

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 55515/2020 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Lhota-Vlasenice**se sídlem Lhota-Vlasenice 18, 394 70 Kamenice nad Lipou, IČO: 00584088
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. května 2020 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **12. června 2020** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 12. června 2020.

Místo provedení přezkoumání:Obec Lhota-Vlasenice
Lhota-Vlasenice 18
394 70 Kamenice nad Lipou**Přezkoumání vykonal:**- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195084321_11**Ing. Michael Vecheta****Podklady předložili:****Mgr. Martin Lang - starosta**
Eva Březinová - účetní**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumáníPři přezkoumání hospodaření obce Lhota-Vlasenice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Při inventarizaci majetku obce bylo zjištěno, že obec si nevyžádala aktuální výpis akcií k 31. 12. 2018, na základě kterého by zjistila, že akcie již nevlastní. Akcie České spořitelny byly na základě rozhodnutí valné hromady o nuceném přechodu účastnických cenných papírů na hlavního akcionáře k 3. 10. 2018 převedeny. Obec neodúčtovala z účtu 069 - ostatní dlouhodobý finanční majetek akcie v hodnotě 20 000 Kč.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lhota-Vlasenice za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	3,16 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,97 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,93 %
Ukazatel likvidity	2,92

Komentář: Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2019 je 325.975,33 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	5,88 %
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

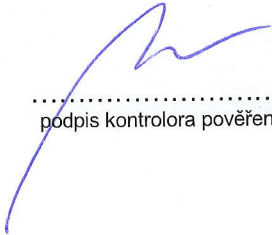
Lhota-Vlasenice 12. června 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA**
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-16-

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Lhota-Vlasenice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 12. června 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Mgr. Martin Lang

.....
starosta

.....
podpis starosty



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Lhota-Vlasenice	Mgr. Martin Lang
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lhota-Vlasenice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 5. 11. 2018 do 31. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2018, zveřejněn od 30. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 31. 1. 2019

č. 2 dne 26. 6. 2019, zveřejněno od 26. 6. 2019 na internetových stránkách

č. 4 dne 20. 11. 2019, zveřejněno od 20. 11. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 3. 2019 do 30. 6. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2019 s výrokem - s výhradou. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 13. 6. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 390001 až 3900340)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 39000001 až 3900039)

Faktura:

- č. 1901023, dodavatel Ma-Ta-La.cz s.r.o., IČO 28101235, vystavena dne 8. 10. 2019 na akci "Oprava interiéru v kulturním domě ve Vlasenici" ve výši 79.281,02 Kč včetně DPH, uhrazena dne 29. 10. 2019, bankovní výpis č. 137, KB, a.s.

- č. 1901006, dodavatel Miroslava Zelenková, IČO 18309119, vystavena dne 13. 12. 2019 na akci "Oprava interiéru v kulturním domě ve Vlasenici" ve výši 115.797,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 18. 12. 2019, bankovní výpis č. 166, KB, a.s.

- č. FV-539/2019, dodavatel I. Kamenická stavební a obchodní firma s.r.o., IČO 60838531, vystavena dne 17. 12. 2019 na akci "Oprava interiéru v kulturním domě ve Vlasenici" ve výši 16.589,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 18. 12. 2019, bankovní výpis č. 166, KB, a.s.

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc říjen roku 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 125 ze dne 1. 10. 2019 až č. 138 ze dne 31. 10. 2019)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc říjen roku 2019 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. V19000264 až V19000283)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019 (komunální odpad, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2019

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur ze dne 4. 12. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 9. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2019

Smlouvy o převodu majetku:

- smlouva kupní na prodej pozemku p.č. 466/21, k.ú. Vlasenice u Kamenice nad Lipou, ze dne 20. 3. 2019 (obec kupující), právní účinky vkladu dne 29. 5. 2019, koupě schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 26. 2. 2019

- smlouva kupní na prodej pozemků p.č. 326/4, 326/5 a 326/8, k.ú. Vlasenice u Kamenice nad Lipou, ze dne 29. 4. 2019 (obec kupující), právní účinky vkladu dne 9. 8. 2019, koupě schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 25. 4. 2019

Darovací smlouvy - ze dne 6. 12. 2019, finanční dar Mateřská škola Rodinov, ve výši 3.000,- Kč, schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 21. 11. 2019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Lhota - Vlasenice neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Oprava interiéru v kulturním domě ve Vlasenici" FV02714.0528 ve výši 127.000,- Kč ze dne 6. 10. 2019, žádost ze dne 25. 6. 2019, závěrečná zpráva ze dne 10. 1. 2020

Informace o přijatých opatřeních - ze dne 19. 6. 2019 doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 19. 6. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 30. 12. 2018, 31. 1. 2019, 26. 2. 2019, 25. 4. 2019, 13. 6. 2019, 5. 9. 2019, 20. 10. 2019, 21. 11. 2019, 30. 12. 2019

Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2019