

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhota-Vlasenice**

se sídlem Lhota-Vlasenice 18, 394 70 Kamenice nad Lipou, IČO: 00584088  
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 10. března 2021 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 **16. dubna 2021** 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 a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 16. dubna 2021.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Lhota-Vlasenice  
Lhota-Vlasenice 18  
394 70 Kamenice nad Lipou

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20205060508\_7  
- kontrolor:  
pověření číslo 20205005373\_5

**Ing. Jiří Pejcha**  
  
Miloslava Neubauerová

**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 přezkoumání

Při 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 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2020:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

## C. Závěr

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Lhota-Vlasenice za rok 2020**

**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 2020 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	1,29 %
Podíl závazků na rozpočtu	17,25 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	3,97 %
Ukazatel likvidity	0,95

Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2020 činil 591 162,63 Kč.

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>7,54 %</b>
--	---------------

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

### **IV. Ostatní upozornění a sdělení:**

Obec v roce 2020 prováděla opravu komunikace v ceně 3 326 320,64 Kč. V závazcích (na účtu 321) zbyla k úhradě částka 1 247 217,35 Kč. Dále byl pořízen vyvážecí vlek v ceně 792 550 Kč. Na část úhrady faktur za opravu místních komunikací byl pořízen úvěr. Nízká likvidita je daná nízkým stavem finančních prostředků na běžném účtu a vysokým podílem

závazků na účtu 321 (neuhrazené faktury ve výši 2 108 848,25 Kč). Faktury byly uhrazeny v lednu roku 2021.

Upozorňujeme obec na povinnost zveřejňování smluv o dílo s plněním nad 500 000 Kč bez DPH do 15 dní od jejich podpisu na profilu zadavatele. Některé uzavřené smlouvy o dílo byly zveřejněny na profilu zadavatele později než v 15 denní lhůtě.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 16. dubna 2021

Ing. Jiří Pejcha

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Miloslava Neubauerová

.....  
kontrolor

### **P o u č e n í**

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 – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 16. dubna 2021.

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**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Lhota-Vlasenice	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 11. do 30. 12. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 1. 1. 2021 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 11. do 30. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2019, zveřejněn od 1. 1. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 13. 2. 2020

č. 2 dne 8. 4. 2020, zveřejněno od 8. 4. 2020 na internetových stránkách

č. 4 dne 8. 7. 2020, zveřejněno od 8. 7. 2020 na internetových stránkách

č. 7 dne 9. 10. 2020, zveřejněno od 9. 10. 2020 na internetových stránkách

č. 9 dne 4. 12. 2020, zveřejněno od 4. 12. 2020 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 6. do 30. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2020. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 30. 6. 2020 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. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 1 až 153)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 1 až 156)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (KB, a.s. - běžný, úvěrový, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2020 (doklady k bankovním výpisům č. 151 až 164 k účtu vedenému u Komerční banky)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2020 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 177 až 186)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (odpady)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupis majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 3. 12. 2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 9. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020

Darovací smlouvy - ze dne 10. 12. 2020 na finanční dar 3 000 Kč pro MŠ Rodinov, schváleno ZO na jednání dne 6. 12. 2020, úhrada dne 16. 12. 2020, výdajový pokladní doklad č. 20 ze dne 16. 12. 2020

Smlouvy o přijetí úvěru - č. 99025426421 ze dne 27. 3. 2020 na poskytnutí úvěru ve výši 700 000 Kč na dofinancování akce "Odbahnění a oprava bezpečnostního přelivu rybníka Pod Vaňáskovým mlýnem", schváleno ZO na jednání dne 12. 3. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny, program "Obnovy venkova Vysočiny 2020" FV02759.0518 ze dne 7. 10. 2020 na akci Oprava MK - Lhota - Rodinov, poskytnuta dotace ve výši 127 000 Kč, poskytovatel Kraj Vysočina, faktura č. 04316205 ze dne 8. 10. 2020 za opravu MK Lhota - Rodinov, částka 316 173 Kč vč. DPH, dodavatel SWIETELSKY stavební s.r.o., IČO: 48035599, uhrazeno dne 16. 10. 2020, výpis č. 19 ze dne 16. 10. 2020 k účtu vedenému u ČNB, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 4. 1. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 30. 12. 2019, 13. 2., 12. 3., 22. 4., 30. 6., 19. 8., 29. 9. a 6. 12. 2020

Účetní závěrka:

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 30. 6. 2020