

Krajský úřad Kraje Vysočina
odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

OBEČNÍ ÚŘAD V LESONICÍCH	
došlo:	17.2.2021
č.j.:	117/2021

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 12081/2021 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lesonice

se sídlem Lesonice 117, 675 44 Lesonice, IČO: 00289752
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 29. ledna 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 **17. února 2021** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 17. února 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Lesonice
Lesonice 117
675 44 Lesonice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215033310_3
- kontrolor:
pověření číslo 20205005373_4

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

Lenka Kalinová

Podklady předložili:

Mgr. Zbyněk Nejezchleba - starosta
Marie Hrdličková - 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 Lesonice 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 Lesonice 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:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,72 %
Podíl závazků na rozpočtu	27,37 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	12,78 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	12,58 %
Ukazatel likvidity	0,95

Komentář: K 31. 12. 2020 byly zůstatky

- účet 451 - dlouhodobé úvěry ve výši 2 688 000 Kč

- účet 459 - ostatní dlouhodobé závazky ve výši 1 155 Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	26,84 %
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 17. února 2021

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Lenka Kalinová

.....
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 17. února 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 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Lesonice	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lesonice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 11. 8. 2020 do 31. 8. 2020, schválen zastupitelstvem dne 31. 8. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 10. 9. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, 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 3. 12. 2019 do 20. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2019 schválený rozpočet vyvěšen dne 28. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je vyvěšen a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - sděleno příspěvkové organizaci ZŠ a MŠ Lesonice dne 6. 1. 2020

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc pro starostu byla schválena ZO dne 29. 10. 2018 (ustavující zasedání)

č. 1 dne 23. 2. 2020, zveřejněno od 9. 3. 2020 na internetových stránkách

č. 2 dne 9. 3. 2020, zveřejněno od 8. 4. 2020 na internetových stránkách

č. 5 dne 25. 6. 2020, zveřejněno od 13. 7. 2020 na internetových stránkách

č. 6 dne 17. 7. 2020, zveřejněno dne 10. 8. 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 na rok 2019 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 5. 2. 2020 do 5. 3. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 5. 3. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet na rok 2019 vyvěšen od 12. 3. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

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

Kniha došlých faktur - pro rok 2020 (evidovány doklady č. 1 - 289)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2020 (evidovány doklady č. 1/2020 - 30/2020)

Faktury přijaté

- č. 121014987 ze dne 15. 12. 2020 (KPF 280) dodavatel Požární bezpečnost s.r.o. IČO 27660940 na částku 43 752 Kč vč. DPH na požární bezpečnost, uhrazena dne 21. 12. 2020 (ČSOB výpis č. 12)

- č. 200100860 ze dne 23. 11. 2020 (KPF 255) dodavatel Qellan, s.r.o. IČO 25532677 na částku 124 927 Kč vč. DPH na atypické okno, uhrazena dne 2. 12. 2020 (ČSOB výpis č. 12 ve výši 142 927 Kč, přeplatek vrácen v hotovosti do pokladny dne 7. 12. 2020 PPD 682)

- č. 20202044 ze dne 26. 11. 2020 (KPF 261) dodavatel Roman Pléha IČO 87115506 na částku 142 023 Kč vč. DPH na provedené práce zemním strojem a dodaný materiál, uhrazena dne 2. 12. 2020 (ČSOB výpis č. 12)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (ČSOB, ČSOB - poštovní, ČNB)

Pokladní kniha - pro rok 2020 (evidovány doklady č. 1 - 714)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec (příjmové doklady č. 671 - 714, výdajové doklady č. 241 - 268)

Evidence poplatků - pro rok 2020 (odpady, stočné)

Evidence pohledávek - předložena pro rok 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků –

Inventury ke dni 31. 12. 2020

- Plán inventur ze dne 26. 11. 2020
- Jmenování inventarizační komise dne 26. 11. 2020
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 26. 11. 2020
- Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc listopad 2020

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 3. 2020

Účetnictví ostatní - schválení účetní závěrky obce za rok 2019 zastupitelstvem obce dne 5. 3. 2020

schválení účetní závěrky příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Lesonice za rok 2019 dne 5. 3. 2020

Smlouvy o převodu majetku (převod) - bezúplatný převod

smlouva o převodu vlastnictví k majetku České republiky (jako předávající) a obec LESONICE (jako přejímající) ze dne 29. 7. 2020 v celkové hodnotě 203 121,79 Kč.

Smlouvy o převodu majetku (prodej) - Kupní smlouva (obec jako prodávající) na pozemek p.č. 127/30 (orná půda) o výměře 1 163 m² ve vlastnictví obce Lesonice v k. ú. Lesonice ze dne 23. 7. 2020 s právními účinky vkladu 31. 8. 2020, koupě schválena zastupitelstvem obce dne 4. 6. 2020, kupní cena 441 940 Kč uhrazena dne 28. 7. 2020 (ČSOB výpis č. 7)

Darovací smlouvy

- na neúčelový finanční dar ve výši 5 000 Kč ze dne 16. 3. 2020, schválena zastupitelstvem obce dne 5. 3. 2020, uhrazená dne 18. 3. 2020 (ČSOB výpis č. 3)

- na neúčelový finanční dar ve výši 3 000 Kč ze dne 10. 3. 2020, schválena zastupitelstvem obce dne 5. 3. 2020, uhrazená dne 18. 3. 2020 (ČSOB výpis č. 3)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny "obnova venkova Vysočiny 2020" ID FV02759.0066 ve výši 127 000 Kč na akci "zpevněné plochy za OÚ Lesonice" ze dne 8. 6. 2020, žádost ze dne 23. 3. 2020, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 12. 11. 2020.

Faktura přijatá č. 17/2020 ze dne 7. 8. 2020 (KPF 179) dodavatel Karel Fojtl IČO 64336379 na částku 309 707,36 Kč vč. DPH na akci provedené stavební práce na akci "Zpevněné plochy sběrného dvora" uhrazena dne 17. 8. 2020 (ČSOB výpis č. 8)

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny "odpady a ekologická výchova" ID FV02716.0020 ve výši 37 044 Kč na akci "výsadba stromořadí v Lesonicích" ze dne 10. 4. 2019, žádost ze dne 28. 1. 2019, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 25. 11. 2019.

Faktura přijatá č. 302019 ze dne 26. 10. 2019 (KPF 223) dodavatel Vladislav Vejtasa IČO 65851889 na částku 52 920,21 Kč vč. DPH za rostlinný materiál, uhrazena dne 30. 10. 2019 (ČSOB výpis č. 10)

Příjem dotace ve výši 37 044 Kč dne 30. 1. 2020 (ČSOB výpis č. 1)

Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny "odpady a ekologická výchova" ID FV002716.0019 ve výši 23 052 Kč na akci "čisté Lesonice" ze dne 12. 4. 2019, žádost ze dne 27. 1. 2019, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 12. 11. 2019.

Faktura přijatá č. 2190007425 ze dne 11. 6. 2019 (KPF 130) dodavatel MEVA-TEC s.r.o. IČO 62742051 na částku 42 478 Kč za odpadkové koše a příslušenství, uhrazena dne 24. 6. 2019 (ČSOB výpis č. 6) Příjem dotace ve výši 23 052 Kč dne 30. 1. 2020 (ČSOB výpis č. 1)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Lesonice ve výši 7 500 Kč na zajištění provozu a chodu oddílu ledního hokeje ze dne 27. 4. 2020, schválena zastupitelstvem obce dne 5. 3. 2020, žádost ze dne 21. 11. 2019, vyúčtování ze dne 27. 12. 2020. Příspěvek vyplacen v hotovosti dne 27. 4. 2020 (VPD 87)

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Lesonice ve výši 9 000 Kč na zajištění činnosti základní organizace ČZS ze dne 9. 3. 2020, schválena zastupitelstvem obce dne 5. 3. 2020, žádost ze dne 15. 1. 2020, vyúčtování ze dne 10. 12. 2020. Příspěvek vyplacen dne 16. 3. 2020 (ČSOB výpis č. 3)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 20. 12. 2019

konaných dne 5. 3., 4. 6., 31. 8., 26. 11. 2020
kontrolní a finanční výbor - zápis kontrolního výboru ze dne 30. 9. 2020
zápis finančního výboru ze dne 19. 10. 2020

