



## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lesonice

se sídlem Lesonice 117, 675 44 Lesonice, IČO: 00289752  
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 30. července 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 3. září 2021 jako dílčí přezkoumání a dne 13. dubna 2022 jako konečné 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 13. dubna 2022.

### Místo provedení přezkoumání:

Obec Lesonice  
Lesonice 117  
675 44 Lesonice

### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20215054286\_1
- kontrolor:  
pověření číslo 20215087538\_5
- kontrolor:  
pověření číslo 20215087538\_6

Ing. Lenka Mifková

Lenka Kalinová

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

### Podklady předložili:

Mgr. Zbyněk Nejezchleba - starosta  
Simona Berková, DiS. - 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 2021 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### C. Závěr

#### I. Při přezkoumání hospodaření obce Lesonice za rok 2021

**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 2021 **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	1,25 %
Podíl závazků na rozpočtu	17,90 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	12,46 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	10,40 %
Ukazatel likvidity	0,84

Komentář:

Dlouhodobé závazky - zůstatky účtů k 31. 12. 2021

účet 451 - dlouhodobé úvěry ve výši 1 739 280 Kč

účet 472 - dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 162 696,60 Kč

Krátkodobé závazky - zůstatky účtů k 31. 12. 2021

účet 281 - krátkodobé úvěry ve výši 1 434 876,15 Kč

účet 374 –

krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 6 778 623 Kč

**Fiskální pravidlo** (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)

**19,09 %**

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

#### IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- Obec se potýká s nízkou rezervou finančních prostředků a z toho plynoucí nízkou likviditou ve výši 0,84. Nízká likvidita je způsobena splácením dvou dlouhodobých úvěrů a čerpáním kontokorentního úvěru, které byly mj. poskytnuté na financování projektu "Splašková kanalizace Horní Lažany" a dále přijatými zálohami na transfery mj. na spolufinancování projektu "Rekonstrukce vytápění objektu Sokolovny".
- Upozorňujeme na povinnost veřejného zadavatele uveřejňovat smlouvy o dílo s cenou díla přesahující 500 000 Kč bez DPH na profilu zadavatele do 15ti dnů od podpisu smlouvy. Upozorňujeme na povinnost veřejného zadavatele uveřejňovat nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 19. dubna 2022

Ing. Lenka Mifková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

.....  
kontrolor – přítomna na dílčím přezkoumání

#### Poučení

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 13. dubna 2022.

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 využitě při přezkoumání obsahující 4 strany.

**Rozdělovník:**

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

## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Lesonice byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2025 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 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 6. 11. 2020 do 27. 11. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2020, schválený rozpočet vyvěšen dne 27. 11. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - za rok 2021 - schválena starostou

č. 1 schváleno dne 24. 2. 2021 vyvěšeno od 11. 3. 2021 do 4. 6. 2021

č. 2 schváleno dne 19. 3. 2021 vyvěšeno od 12. 4. 2021 do 9. 7. 2021

č. 3 schváleno dne 15. 4. 2021 vyvěšeno od 11. 5. 2021 do 13. 8. 2021

č. 4 schváleno dne 6. 5. 2021 vyvěšeno od 4. 6. 2021 dosud

č. 5 schváleno dne 23. 6. 2021 vyvěšeno od 9. 7. 2021 dosud

č. 6 schváleno dne 8. 7. 2021 vyvěšeno od 6. 8. 2021 dosud

vyvěšena včetně oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 vyvěšen na úřední desce a internetových stránkách obce od 11. 3. 2021 dosud, schválen zastupitelstvem obce - bez výhrad dne 17. 5. 2021, schválený závěrečný účet zveřejněn včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce za rok 2020 na internetových stránkách obce dne 18. 5. 2021 včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen za období leden až červenec 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen za období leden až červenec 2021

Rozvaha - sestavena a předložena za období leden až červenec 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena za období leden až červenec 2021

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena za období leden - červenec 2021 (doklady č. 1 - 163)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a přeložena za období leden - červenec 2021 (doklady č. 1/2021 - 11/2021)

Faktury

- přijatá č. 210100077 (KPF 152) ze dne 21. 7. 2021 dodavatel Synetix, s.r.o. IČO 26953030 ve výši 25 410 Kč vč. DPH za nákup nové responzivní šablony pro Lesonice.cz, uhrazena dne 30. 7. 2021 (ČSOB a.s., výpis č. 7), zaúčtováno na účet 018, inventární číslo 9/2021

- přijatá č. 2021002 (KPF 137) ze dne 14. 4. 2021 dodavatel Ing. Miroslav Bém IČO 04662644 ve výši 39 600 Kč bez DPH za vypracování projektové dokumentace Oprava hosp. objektu mateřské školy, uhrazena dne 8. 7. 2021 (ČSOB a.s., výpis č. 7), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - sestaveny a předloženy ke dni 31. 7. 2021 (ČNB, ČSOB - 3x běžný účet, ČSOB - úvěrový účet)

Pokladní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2021 (příjmové doklady č. P1 - P505, výdajové doklady č. V1 - V155)

Pokladní doklady - za období červen 2021 (příjmové doklady č. P473 - P505, výdajové doklady č. V137 - V155)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 7. 2021 (TKO, veřejné prostranství)

Odměňování členů zastupitelstva - odměny schváleny ZO dne 29. 10. 2018  
Účetnictví ostatní - protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2020 zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2021  
protokol o schválení účetní závěrky ZŠ a MŠ Lesonice za rok 2020 zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2021  
Darovací smlouvy  
- uzavřena dne 9. 3. 2021, obec jako dárcce, Stanice Pavlov o.p.s. (jako obdarovaný), na finanční dar ve výši 3 000 Kč na neziskové obecně prospěšné činnosti, dar schválen zastupitelstvem obce dne 18. 2. 2021, dar uhrazen dne 22. 3. 2021 (ČSOB a.s., výpis č. 3)  
- uzavřena dne 18. 3. 2021, obec jako dárcce, Nemocnice Třebíč (jako obdarovaný), na finanční dar ve výši 5 000 Kč, dar schválen zastupitelstvem obce dne 18. 2. 2021, dar uhrazen dne 22. 3. 2021 (ČSOB a.s., výpis č. 3)  
- uzavřena dne 16. 2. 2021, obec jako dárcce, Diakonie ČCE (jako obdarovaný), na finanční dar ve výši 15 000 Kč na charitativní, sociální a zdravotnické účely, dar schválen zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2020, dar uhrazen dne 5. 3. 2021 ČSOB a.s., výpis č. 3), potvrzení o přijetí daru ze dne 8. 3. 2021  
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnosprávní smlouva uzavřena dne 5. 3. 2021, obec jako poskytovatel, Český zahrádkářský svaz (jako příjemce), na neinvestiční dotace ve výši 9 000 Kč na zajištění celoroční činnosti základní organizace ČZS, dotace schválena zastupitelstvem obce dne 18. 2. 2021, vyplaceno dne 12. 3. 2021 (ČSOB a.s., výpis č. 3)  
Dohody o provedení práce - uzavřena dne 4. 1. 2021 - za provedení práce správce sokolovny  
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů - uzavřena dne 25. 2. 2021 na úklid a údržba veřejných prostranství  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení  
za rok 2020 - konané dne 26. 11. 2020  
za rok 2021 - konaných dne 18. 2., 17. 5., 24. 6. 2021  
Činnost výborů - kontrolní výbor: zápisy předloženy ze dne 29. 4. 2021, 23. 6. 2021  
finanční výbor: zápis předložen ze dne 26. 4. 2021

### **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce - pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 29. 10. 2018:  
č. 7 dne 16. 8. 2021, zveřejněno od 10. 9. 2021 na internetových stránkách  
č. 8 dne 1. 9. 2021, zveřejněno od 30. 9. 2021 na internetových stránkách  
č. 9 dne 1. 10. 2021, zveřejněno od 31. 10. 2021 na internetových stránkách  
č. 10 dne 5. 11. 2021, zveřejněno od 4. 12. 2021 na internetových stránkách  
na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021  
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021  
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021  
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 1 – 288)  
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 1/2021 – 39/2021)  
Faktury  
- č. 107210070 vystavena dne 9. 9. 2021 (KDF č.: 197), dodavatel Jemnická Stavba, a.s. IČO 25569554 za provedené práce na zakázce „Rekonstrukce budovy zámku č.p. 1, Lesonice“ ve výši 684 955,54 Kč, uhrazena dne 13. 10. 2021 výpis č. 2021/4 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 511  
- č. 2114 vystavena dne 20. 10. 2021 (KDF č.: 220), dodavatel Ing. Pavel Kratochvíl-Colegium Projekt. el. zařízení IČO 12426857 za zpracování dokumentace pro územní řízení

- PD Optická síť Lesonice, Rozvod trubek HDPE ve výši 134 000 Kč, uhrazena dne 22. 10. 2021 výpis č. 2021/4 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 042
- Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (ČSOB, a.s. 2x, ČNB - běžné účty, ČSOB, a. s. – běžný účet fondů, ČSOB, a.s. 3x – úvěrový účet)
- Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové pokladní doklady č. P1 – P828, výdajové pokladní doklady č. V1 – V298)
- Pokladní doklady
  - za měsíc říjen rok 2021 (příjmové a výdajové doklady č. P596 – P660, výdajové pokladní doklady č. V212 – V247)
  - výdajový pokladní doklad č. V232 ze dne 19. 10. 2021, za zhotovení 2 ks botníků do Mateřské školy v Lesonicích, na částku 23 980 Kč vč. DPH, dodavatel Zdeněk Václavěk IČO 86866354, doklad č. 210100011, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 2021/5187 a 2021/5188
  - za měsíc listopad rok 2021 (příjmové a výdajové doklady č. P661 – P710, výdajové pokladní doklady č. V248 – V272)
  - výdajový pokladní doklad č. V255 ze dne 8. 11. 2021, za nákup svařovaného stolu s jednokomorovým dřezem na levé straně s policí vč. dopravy, na částku 10 891 Kč vč. DPH, dodavatel GASTROMANIA CZ s.r.o. IČO 28654684, doklad č. VF2111038, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 2021/5189
- Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021 (018, 021, 022, 028, 042)
- Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2021
  - Plán inventur ze dne 13. 12. 2021
  - Prezenční listina ze školení členů inventarizační komise ze dne 13. 12. 2021
  - Inventarizační zpráva ze dne 28. 1. 2022
- Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021
- Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021
- Smlouva o dílo s Karlem Fojtlem IČO 64336379 na akci „Oprava hospodářského pavilonu mateřské školy Lesonice“ ze dne 15. 4. 2021 ve výši 2 620 417,32 Kč včetně DPH, schválena zastupitelstvem obce dne 18. 2. 2021, zveřejněno na profilu zadavatele dne 3. 9. 2021, výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 4. 2022
- Faktura č. 22/2021 vystavena dne 9. 9. 2021 (KDF č.: 199), dodavatel Karel Fojtl Stavební a poradenská činnost IČO 64336379 za provedené stavební práce na akci oprava hospodářského pavilonu mateřské školy v obci Lesonice ve výši 784 436,95 Kč, uhrazena dne 16. 12. 2021 výpis č. 52 (ČNB), zaúčtováno na účet 511
- Kupní smlouva (obec jako prodávající) na část pozemku p.č. 127/30, ze kterého byl geometrickým plánem č. 454-142/2021 oddělen pozemek p.č. 127/46 o výměře 1 481 m<sup>2</sup> v k. ú. a obci Lesonice ze dne 22. 11. 2021 s právními účinky vkladu 30. 11. 2021, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 23. 9. 2021, záměr prodeje zveřejněn od 6. 9. 2021 do 23. 9. 2021, kupní cena 179 201 Kč uhrazena dne 29. 11. 2021 výpis č. 2021/5 (ČSOB, a.s.)
- Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny FV02791.0428, program „Obnova venkova Vysočiny 2021“ uzavřena dne 11. 10. 2021, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory na realizaci projektu "Oprava zázemí na fotbalovém hřišti" ve výši 100 000 Kč, žádost o poskytnutí dotace ze dne 9. 6. 2021, dotace připsána na účet dne 5. 11. 2021 výpis č. 11/2021 (ČSOB, a.s.), závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 12. 1. 2022
  - faktura č. 4/2021 ze dne 17. 3. 2021 (KPF č. 61) dodavatel Karel Fojtl IČO 64336379 na částku 321 263,47 Kč vč. DPH za dílčí plnění na akci "Oprava zázemí na fotbalovém hřišti", uhrazena dne 7. 5. 2021 výpis č. 2021/5 (ČSOB, a.s. - Poštovní spořitelna), zaúčtováno na účet 511
  - faktura č. 7/2021 ze dne 29. 4. 2021 (KPF č. 109) dodavatel Karel Fojtl IČO 64336379 na částku 187 908,16 Kč vč. DPH za dílčí plnění na akci "Oprava zázemí na fotbalovém

hřišti", uhrazena dne 24. 6. 2021 výpis č. 2021/6 (ČSOB, a.s. – Poštovní spořitelna),  
zaúčtováno na účet 511

- faktura č. 16/2021 ze dne 29. 4. 2021 (KPF č. 147) dodavatel Karel Fojtl IČO 64336379  
na částku 92 141,50 Kč vč. DPH za dílčí plnění na akci "Oprava zázemí na fotbalovém  
hřišti", uhrazena dne 15. 7. 2021 výpis č. 2021/1 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 23. 9. a 13. 12. 2021