

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 3766/2022 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lesůňky

se sídlem Lesůňky 2, 675 51 Jaroměřice nad Rokytnou, IČO: 00378046
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. ledna 2022 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 **24. února 2022** 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 24. února 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Lesůňky

Lesůňky 2

675 51 Jaroměřice nad Rokytnou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215054286_1

Ing. Lenka Mifková

Podklady předložily:

Ing. Jana Chrástecká - starostka

Eliška Tesařová - 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 Lesůňky **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: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lesůňky 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	0,14 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,55 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	20,29 %
Ukazatel likvidity	5,47

Komentář: Obec vykazuje k 31. 12. 2021 dlouhodobé závazky ve výši 5 469 905 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 25. února 2022

Ing. Lenka Mifková

.....
kontrolor pověřený řízením 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 24. února 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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lesůňky byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 28. 12. 2020 do 29. 1. 2021, schválen zastupitelstvem dne 29. 1. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 29. 1. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2021 schválena zastupitelstvem dne 30. 12. 2020, zveřejněna dne 14. 12. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 28. 12. 2020 do 29. 1. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem dne 29. 1. 2021, zveřejněn od 29. 1. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2021 schválena starostkou obce – pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2020:

č. 1 dne 28. 2. 2021, zveřejněno od 1. 3. 2021 na internetových stránkách

č. 2 dne 31. 3. 2021, zveřejněno od 1. 4. 2021 na internetových stránkách

č. 3 dne 30. 4. 2021, zveřejněno od 1. 5. 2021 na internetových stránkách

č. 4 dne 31. 5. 2021, zveřejněno od 1. 6. 2021 na internetových stránkách

č. 5 dne 30. 6. 2021, zveřejněno od 1. 7. 2021 na internetových stránkách

č. 6 dne 31. 7. 2021, zveřejněno od 1. 8. 2021 na internetových stránkách

č. 7 dne 31. 8. 2021, zveřejněno od 1. 9. 2021 na internetových stránkách

č. 8 dne 30. 9. 2021, zveřejněno od 1. 10. 2021 na internetových stránkách

č. 9 dne 31. 10. 2021, zveřejněno od 1. 11. 2021 na internetových stránkách

č. 10 dne 30. 11. 2021, zveřejněno od 1. 12. 2021 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 14. 5. do 16. 6. 2021, schválen zastupitelstvem dne 15. 6. 2021 bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn od 16. 6. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

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. DF-21/00001 až DF-21/00143)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. VF-21/00001 až VF-21/00009)

Faktura č. FV2113854 vystavena dne 19. 11. 2021 (KDF č.: DF-21/00127), dodavatel ALIS spol. s r.o. IČO 00672416 za nákup „KEO4 SSL Elektronická úřední deska“ ve výši 5 929 Kč vč. DPH, uhrazena dne 2. 12. 2021 výpis č. 012 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 901, inventární č. 371

Faktura č. CZ211144 vystavena dne 21. 10. 2021 (KDF č.: DF-21/00111), dodavatel Galileo Corporation s.r.o. IČO 25448714 za nákup www stránky „<http://www.lesunky.cz>“ ve výši 25 410 Kč vč. DPH, uhrazena dne 3. 11. 2021 výpis č. 011 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 018, inventární č. 369

Faktura č. AK20210089 vystavena dne 30. 4. 2021 (KDF č.: DF-21/00042), dodavatel Fiala, Tejkal a partneři, advokátní kancelář, s.r.o. IČO 00378046 za právní služby při realizaci zadávacího řízení pro veřejnou zakázku „Mokřady Pod Tvrzí“ ve výši 145 200 Kč vč. DPH, uhrazena dne 10. 05. 2021 výpis č. 005 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 042

Faktura č. 2101322 vystavena dne 9. 9. 2021 (KDF č.: DF-21/00108), dodavatel KAVYL, spol. s r.o. IČO 49975358 za provedené práce na akci „Vodní nádrž nad Zahrádkami“ – dílčí část 2 ve výši 1 804 630,17 Kč vč. DPH, uhrazena dne 17. 12. 2021 výpis č. 27 (Česká národní banka), zaúčtováno na účet 042

Faktura č. 2911644033 vystavena dne 14. 10. 2021 (KDF č.: DF-21/00107), dodavatel Alzea.cz a.s. IČO 27082440 za nákup „Laserová tiskárna Xerox C235DNI“ ve výši 10 089 Kč vč. DPH, uhrazena dne 15. 10. 2021 výpis č. 011 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 028, inventární č. 368

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (Česká spořitelna, a.s. a Česká národní banka)

Účetní doklady - za měsíc listopad rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu České spořitelny, a.s. č. 011)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2021 (příjmové pokladní doklady č. POK-21/00001 – POK-21/00075)

Pokladní doklady - za měsíce červenec až prosinec rok 2021 (příjmové a výdajové doklady č. POK-20/00038 - POK-20/00075)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem dne 15. 6. 2021

Smlouva o dílo s KAVYL, spol. s r.o. IČO 49975358 na veřejnou zakázku s názvem „MOKŘADY POD TVRZÍ“ ze dne 30. 4. 2021 ve výši 15 299 192,35 Kč včetně DPH, schváleno zastupitelstvem dne 29. 4. 2021, zveřejněno v NEN 30. 4. 2021

Kupní smlouva (obec prodává) část p. č. 50/3, p.č 50/3 a část p. č. 614/1 v k. ú. a obci Lesůňky, ze kterých byly geometrickým plánem č. 154-48935/2020 odděleny části „b“, „c“, „i“ a „h“ o celkové výměře 55 m2 panu Pavlovi V., rok narození 1965 za cenu 2 200 Kč, dále obec kupuje část p. č. p. č. st 12 a p. č. 652/1 v k. ú. a obci Lesůňky, ze kterých byly geometrickým plánem č. 154-48935/2020 odděleny části „j“ a „l“ o celkové výměře 41 m2 za cenu 1 640 Kč od pana Pavla V, rok narození 165, smlouva ze dne 12. 2. 2021, právní účinky vkladu k 17. 2. 2021, záměr zveřejněn od 31. 12. 2020 do 18. 1. 2021, prodej schválen zastupitelstvem dne 29. 1. 2021, oboustranná úhrada proběhla v hotovosti dne 12. 2. 2021, příjmový pokladní doklad č. POK-21/00009 a výdajový pokladní doklad č. POK-21/00010

Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny FV02791.0596, program „Obnova venkova Vysočiny 2021“ uzavřena dne 2. 11. 2021, na poskytnutí účelové veřejné finanční podpory na realizaci projektu "Oprava sociálního zařízení a přilehlé chodbičky v kulturním domě Lesůňky" ve výši 100 000 Kč, žádost o poskytnutí dotace ze dne 25. 6. 2021, dotace připsána na účet dne 16. 11. 2021 výpis č. 011 (Česká spořitelna, a.s.), závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 13. 1. 2022

Smlouva o dílo pro zakázku "Oprava sociálního zařízení a přilehlé chodbičky v kulturním domě Lesůňky" ze dne 18. 11. 2021, zhotovitel Gstav Jaroměřice s.r.o. IČO 07192223, cena díla 175 097 Kč vč. DPH, schválena zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2021

- faktura č. 80021 ze dne 20. 12. 2021 (KPF č. DF-21/00138) dodavatel Gstav Jaroměřice s.r.o. IČO 07192223 na částku 175 097 Kč vč. DPH za provedené práce na akci "Oprava sociálního zařízení a přilehlé chodbičky v kulturním domě Lesůňky", uhrazena dne 30. 12. 2021 výpis č. 012 (České spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 518

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 30. 12. 2020, 29. 1., 16. 2., 9. 4., 29. 4., 15. 6., 12. 7., 27. 8., 5. 10., 2. 11. a 10. 12. 2021