

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 35703/2021 KO

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhotka (JI)

se sídlem Lhotka 11, 588 56 Telč, IČO: 00373800  
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 28. února 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 **29. dubna 2021** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházet zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 29. dubna 2021.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Lhotka (JI)  
Lhotka 11  
588 56 Telč

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20215033310\_3

**Bc. Petra Kozlíková Kolínská**

**Podklady předložili:**

**Jan Janoušek - starosta**  
Hana Burianová - 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 Lhotka (JI) **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 Lhotka (JI) 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	0,57 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,69 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,22 %
Ukazatel likvidity	96,28

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 30. dubna 2021

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

.....  
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 29. 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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 Lhotka (JI)	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly



## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při přezkoumání hospodaření obce Lhotka (JI) byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2024 zveřejněn od 4. 11. 2019 do 25. 11. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 11. 2019, schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce dne 25. 11. 2019 včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

Návrh rozpočtu - na rok 2020 vyvěšen od 4. 11. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce 25. 11. 2019, schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce od 25. 11. 2019 včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

Rozpočtová opatření - pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 26. 11. 2018 - bez omezení

schválena starostou:

č. 1 schváleno 30. 6. 2020 vyvěšeno 1. 7. 2020 dosud

č. 2 schváleno 1. 9. 2020 vyvěšeno 2. 9. 2020 dosud

č. 3 schváleno 2. 10. 2020 vyvěšeno 3. 10. 2020 dosud

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

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2019 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce vyvěšen od 8. 5. 2020 do 25. 5. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2020, schválený závěrečný účet vyvěšen na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 5. 2020 dosud, 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. 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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (doklady č. 4000001 - 4000122)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (doklady č. 4000001 - 4000006)

Faktury

- přijatá č. 01/020 ze dne 15. 1. 2020 (KPF 4000002) dodavatel Ladislav Jahoda IČO 74428594 za nákup dopravního značení ve výši 9 183 Kč vč. DPH, uhrazena dne 16. 1. 2020 (Komerční Banka a.s., výpis č. 1), zaúčtováno na účet 518

- přijatá č. 10100035 ze dne 18. 2. 2020 (KPF 4000013) dodavatel Energetická agentura Vysočiny IČO 70938334 za zpracování a podání žádosti o dotaci ve výši 27 830 Kč vč. DPH, uhrazena dne 18. 2. 2020 (Komerční Banka a.s., výpis č. 2), zaúčtováno na účet 042

- přijatá č. 208009 ze dne 6. 7. 2020 (KPF 4000065) dodavatel Petr Novák IČO 47371692 za práce s motorovou pilou ve výši 13 850 Kč bez DPH, uhrazena dne 7. 7. 2020 (Komerční Banka a.s., výpis č. 7), zaúčtováno na účet 518

- přijatá č. 202009 ze dne 7. 7. 2020 (KPF 4000070) dodavatel Jiří Brka ml. IČO 86865412 za opravu veřejného osvětlení v obci ve výši 18 775 Kč bez DPH, uhrazena dne 11. 7. 2020 (Komerční Banka a.s., výpis č. 7), zaúčtováno na účet 518

- přijatá č. 2020/075 ze dne 8. 10. 2020 (KPF 4000097) dodavatel Jaroslav Budíček IČO 12929255 za výrobu nerezového roštu včetně montáže ve výši 45 936 Kč vč. DPH, uhrazena dne 12. 10. 2020 (Komerční Banka a.s., výpis č. 10), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - stav ke dni 31. 12. 2020 (Komerční Banka a.s., ČNB - běžné účty)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020 (příjmové a výdajové doklady č. 1 - 153)

Pokladní doklady - za období leden až březen 2020 (doklady č. 1 - 49)

Evidence poplatků - pro rok 2020 (odpady, psi)

Evidence majetku - Předloženy přírůstky a úbytky majetku za období leden až prosinec 2020



Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020

- Plán inventur ze dne 23. 11. 2020

- Proškolení inventarizační komise ze dne 19. 11. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021

Mzdová agenda - Předložena rekapitulace mezd za období prosinec 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020 - schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva konaného dne 29. 10. 2018.

Účetnictví ostatní - schválení účetní závěrky za rok 2019 zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí investiční dotace z "Obnova venkova Vysočiny 2020" FV02759.0519 ve výši 68 605 Kč ze dne 24. 6. 2020, žádost ze dne 24. 6. 2020, závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 25. 11. 2020, dotace přijata na účet dne 22. 10. 2020 (Komerční Banka a.s., výpis č. 10)

- Faktura přijatá č. 200130 ze dne 31. 8. 2020 (KPF 4000086) dodavatel Robert Jackwerth IČO 68748183 za nákup křovinořezu ve výši 21 999 Kč vč. DPH, uhrazeno dne 1. 9. 2020 (Komerční Banka a.s., výpis č. 9), zaúčtováno na účet 022, inventární č. 1-00000146

- Faktura přijatá č. 20080095 ze dne 31. 8. 2020 (KPF 4000087) dodavatel STS Olbramovice a.s. IČO 46352864 za nákup hydraulické lopaty ve výši 92 352,62 Kč vč. DPH, uhrazeno dne 1. 9. 2020 (Komerční Banka a.s., výpis č. 9), zaúčtováno na účet 022, inventární č. 1- 00000146

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení –

rok 2019 - konaného dne 25. 11. 2019

rok 2020 - konaných dne 6. 1., 16. 3., 27. 4., 25. 5., 3. 8., 9. 11., 23. 11. 2020

Kontrolní a finanční výbor

Kontrolní výbor - 6. 1., 16. 3., 3. 8., 10. 10. 2020

Finanční výbor - 30. 6., 31. 8., 20. 9. 2020

**Obec Lhotka**  
**Lhotka č. 11, 588 56 Telč**  
**Závěrečný účet za rok 2020 – ve zkráceném rozsahu**  
**v Kč - návrh**

**IČO 00373800**

Občané mají možnost nahlédnout do originálních výkazů FIN 2-12M, ROZVAHA, VÝKAZ ZISKU A ZTRÁT a PŘÍLOHA v plném rozsahu na Obecním úřadu Lhotka č. 11

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2020

Příjmy	Rozpočet po změnách K 30.11.2020	Odhad K 31.12.2020
Daňové příjmy	1 186 543,76	1 341 102,34
Nedaňové příjmy	305 392,00	317 367,00
Kapitálové příjmy	2 900,00	2 900,00
Přijaté transfery	270 273,00	270 273,00
<b>Příjmy celkem</b>	<b>1 765 108,76</b>	<b>1 931 642,34</b>

Výdaje	Rozpočet po změnách K 30.11.2020	Odhad K 31.12.2020
Běžné výdaje	1 417 062,46	1 516 562,09
Kapitálové výdaje	207 682,62	207 682,62
<b>Výdaje celkem</b>	<b>1 624 745,08</b>	<b>1 724 244,71</b>

Financování	Rozpočet po změnách K 30.11.2020	Odhad K 31.12.2020
Financování	- 140 363,68	- 207 397,63
<b>Financování celkem</b>	<b>-140 363,68</b>	<b>- 207 397,63</b>