

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lovčovice

se sídlem Lovčovice 12, 675 31 Jemnice, IČO: 48527432
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 4. března 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 **30. března 2022** 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 30. března 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Lovčovice
Lovčovice 12
675 31 Jemnice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215056338_1

Ing. Šárka Simandlová

Podklady předložila:

Lucie Zachová - 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 Lovčovice **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 Lovčovice za rok 2021

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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	2,88 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,25 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,97 %
Ukazatel likvidity	15,09

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 1. dubna 2022

Ing. Šárka Simandlová

.....
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 30. března 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** 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 Lovčovice	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lovčovice byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2020, zveřejněna od 21. 12. 2020 do 30. 3. 2021 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 3. 2021 do 29. 3. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2021, zveřejněn dne 30. 3. 2021 - dosud, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 29. 3. 2021):

č. 1 ze dne 30. 4. 2021, zveřejněno dne 3. 5. 2021 - dosud

č. 2 ze dne 15. 5. 2021, zveřejněno dne 20. 5. 2021 - dosud

č. 4 ze dne 15. 7. 2021, zveřejněno dne 28. 7. 2021 - dosud

č. 6 ze dne 25. 9. 2021, zveřejněno dne 25. 9. 2021 - dosud

č. 8 ze dne 23. 11. 2021, zveřejněno dne 30. 11. 2021 - dosud

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 7. 5. 2021 do 25. 5. 2021, schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 24. 5. 2021, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 26. 5. 2021 - dosud, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Účetní závěrka obce Lovčovice za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 24. 5. 2021, protokol o schválení účetní závěrky předložen

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

Hlavní kniha - za období prosinec 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 21-001-00001 až 21-001-00054)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 21-011-00001 až 21-011-00005)

Faktury

- č. 202101 ze dne 15. 4. 2021 (KPF č. 21-001-00009) dodavatel Radomír Štěpnička IČO 62128159 na částku 47 190 Kč vč. DPH za rumpál na studnu, uhrazena dne 28. 4. 2021 výpis č. 4 (Waldvietler Sparkasse Bank), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 28/156

- č. 20210110 ze dne 15. 8. 2021 (KPF č. 21-001-00025) dodavatel f - plan, spol. s r.o. IČO 26089297 na částku 6 050 Kč vč. DPH za vypracování projektové dokumentace pro společné povolení na akci „Novostavba stodoly“, uhrazena dne 24. 8. 2021 výpis č. 1 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 2107794 ze dne 21. 5. 2021 (KPF č. 21-001-00028) dodavatel ALIS spol. s r.o. IČO 00672416 na částku 14 847 Kč vč. DPH za roční udržovací poplatek za KEO4 a KEO-X 2021, uhrazena dne 9. 9. 2021 výpis č. 2 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (ČNB, Česká spořitelna, a.s. - běžný účet, Waldvietler Sparkasse Bank - běžný účet)
Účetní doklady - za měsíc listopad a prosinec 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 4 a 5 - Česká spořitelna, a.s.)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (pokladní doklady č. 21-701-00001 až 21-701-00032)
Pokladní doklady - za měsíce říjen až prosinec roku 2021 (pokladní doklady č. 21-701-00016 až 21-701-00032)
Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2021
- Plán inventur ze dne 20. 12. 2021
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 20. 12. 2021
- Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2022
Mzdová agenda - mzdové náklady dle zaměstnanců za období prosinec 2021
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021, schválení výše odměn na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 29. 10. 2018 a dále úprava dne 27. 2. 2019
Smlouvy o převodu majetku
- Kupní smlouva (obec jako kupující) na pozemek p. č. 604/1 v k. ú. Lovčovice o výměře 243 m² ze dne 19. 10. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 20. 10. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 18. 10. 2021, kupní cena ve výši 25 000 Kč uhrazena v hotovosti dne 31. 10. 2021 výdajový pokladní doklad č. 21-701-00028
- Směnná smlouva na pozemek p. č. 1206 v k. ú. Lovčovice o výměře 131 m² a pozemek p. č. 585 v k. ú. Lovčovice o výměře 168 m² ze dne 19. 10. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 20. 10. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 18. 10. 2021, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 14. 9. 2021 do 30. 9. 2021, bez doplatku rozdílu ceny směnovaných nemovitostí
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
Smlouva o poskytnutí dotace FV02791.0430 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2021“, uzavřena dne 3. 11. 2021, neinvestiční dotace ve výši 100 000 Kč na realizaci projektu „Výsadba aleje stromů kolem polní cesty“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 21. 6. 2021, dotace přijata dne 16. 11. 2021 výpis č. 4 (Česká spořitelna, a.s.), závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 9. 1. 2022
- faktura č. 1080000433 ze dne 8. 11. 2021 (KPF č. 21-001-00038) dodavatel Rhea stav, s.r.o. IČO 26915553 na částku 171 920,97 Kč vč. DPH za sadovnické práce, uhrazena dne 18. 11. 2021 výpis č. 4 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 518
- faktura č. 142021 ze dne 9. 11. 2021 (KPF č. 21-001-00039) dodavatel Ing. Kamila Krejčířiková IČO 67331211 na částku 15 000 Kč (není plátcem DPH) za práce na projektu dosadeb stromů a keřů v katastru obce Lovčovice, uhrazena dne 18. 11. 2021 výpis č. 4 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 518
- faktura č. 202100035 ze dne 2. 11. 2021 (KPF č. 21-001-00041) dodavatel Geodetické práce - Ing. Imrich Bekeč IČO 09571175 na částku 14 602,50 Kč (není plátcem DPH) za vytyčení polohy stromů a keřů, za vytyčení hranice pozemku, uhrazena dne 3. 12. 2021 výpis č. 5 (Česká spořitelna, a.s.), zaúčtováno na účet 518
Dohoda o provedení práce ze dne 30. 4. 2021 (péče o vzhled veřejné zeleně)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
- ze dne 18. 12. 2020
- ze dne 22. 2., 29. 3., 24. 5., 30. 6., 13. 9., 18. 10. a 20. 12. 2021