

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 50848/2024 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lhotka

se sídlem Lhotka 11, 588 56 Telč, IČO: 00373800
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19. dubna 2024 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 **23. května 2024** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. 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 23. května 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Lhotka
Lhotka 11
588 56 Telč

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235354083

Ing. Jaroslava Leixnerová

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 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Na základě kontroly rekapitulace mezd za měsíc říjen 2022 bylo zjištěno, že u starosty a místostarosty byla za celý měsíc vyplacena původní výše odměny, ale na ustavujícím zasedání zastupitelstva dne 14. 10. 2022 byla schválena nová vyšší výše odměn (tj. rozdíl 1 527 Kč v hrubé výši u starosty a 1 600 Kč u místostarosty).

napraveno (Informace ze dne 5. 6. 2023, mzdové listy za rok 2023 zaměstnanců os. č. 1 a 2)

Při dílčím přezkoumání za rok 2023: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lhotka za rok 2023

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 2023 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	0,78 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,57 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,47 %
Ukazatel likvidity	41,59

Komentář:

Dlouhodobé pohledávky ke dni 31. 12. 2023

- účet 471 Dlouhodobé poskytnuté zálohy na transfery ve výši 100 000 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 28. května 2024

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

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	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Lhotka byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 29. 10. do 31. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 21. 11. 2022, zveřejněn dne 21. 11. 2022 na internetových stránkách obce

Rozpočtové opatření - schváleno starostou obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 14. 10. 2022):

- č. 2 dne 30. 6. 2023, zveřejněno dne 14. 7. 2023

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách obce

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 19. 5. do 31. 7. 2023 a internetových stránkách obce od 19. 5. 2023 dosud, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 5. 6. 2023 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 22. 4. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 7. 3. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 11. 2. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 22. 4. 2024)

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 4300001 až 4300127)

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 4300001 až 4300007)

Faktury:

- č. 23130069 ze dne 31. 5. 2023 (KDF č. 4300063) dodavatel Krajská správa a údržba silnic Vysočiny, příspěvková organizace IČO 00090450 na částku 10 527 Kč vč. DPH za sečení okolo MK, uhrazena dne 14. 7. 2023 výpis č. 7 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 2023204 ze dne 1. 8. 2023 (KDF č. 4300071) dodavatel Jiří Šimek IČO 61733822 na částku 27 808 Kč vč. DPH za nákup čerpadla SP18-2A, uhrazena dne 3. 8. 2023 výpis č. 8 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 1-00000156

- č. 22230518 ze dne 7. 11. 2023 (KDF č. 4300106) dodavatel Bystroň - Integrace s.r.o. IČO 26828944 na částku 38 889,40 Kč vč. DPH za nákup radlice zadní RA/ZA/02, uhrazena dne 9. 11. 2023 výpis č. 11 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 1-00000159

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (KB, ČNB)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 174)

Pokladní doklady:

- za měsíc duben 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 49 až 54)

- za měsíc listopad 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 138 až 151)

Evidence majetku - předloženy přírůstky majetku (úctů 028) ke dni 31. 12. 2023

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 20. 11. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 20. 11. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 24. 2. 2024

Mzdová agenda:

- rekapitulace mezd za zaměstnance za měsíc prosinec 2023

- mzdové listy za rok 2023 zaměstnanců os. č. 1 a 2

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 5. 6. 2023

Darovací smlouva (obec jako dárcem) ze dne 27. 10. 2023 (obdarovaný ZŠ a MŠ Mrákotín, příspěvková organizace IČO 70994846), finanční dar ve výši 5 000 Kč (pro Mateřskou školu v roce 2023), dar vyplacen dne 7. 11. 2023 výpis č. 11 (KB)