

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Litohoř

se sídlem Litohoř 155, 675 44 Lesonice, IČO: 00378062
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. listopadu 2020 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 **1. prosince 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **15. března 2021** jako konečné 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 16. března 2021.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Obec Litohoř
Litohoř 155
675 44 Lesonice

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kalinová**
pověření číslo 20205060508_4
- kontrolor: Bc. Petra Kozlíková Kolínská
pověření číslo 20205050517_1

Podklady předložily: **Hana Bustová - starostka**
Helena Hanzalová - 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 Litohoř **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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Litohoř 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:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,72 %
Podíl závazků na rozpočtu	8,87 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	13,24%
Ukazatel likvidity	9,08

Komentář:

Zůstatek k 31. 12. 2020 byl:

účet č. 451 - Dlouhodobé úvěry ve výši 12 336 406,30 Kč

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	111,04 %
--	-----------------

Dluh **překročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 111,04 % a hranice 60 % byla překročena o částku 5 670 239,78 Kč.

Částka představující 5 % z rozdílu mezi výší dluhu a 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí 283 511,04 Kč, obec je povinna v roce 2021 o tuto částku snížit svůj dluh.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovitosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 29. března 2021

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petra Kozlíková Kolínská

.....
kontrolor

P o u č e n í

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 16. března 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** 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 Litoňov	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Litohoř byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 11. 2019 do 2. 12. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 13. 12. 2019 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 11. 2019 do 2. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2019, zveřejněn od 13. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - sděleno ZŠ a MŠ dne 7. 1. 2020

Rozpočtová opatření - rok 2020 schválena starostkou obce: pravomoc schválena starostkou zastupitelstvem obce dne 13. 11. 2018 a následně 10. 2. 2020

č. 1 dne 3. 3. 2020, zveřejněno od 3. 3. 2020 na internetových stránkách

č. 3 dne 4. 5. 2020, zveřejněno od 27. 5. 2020 na internetových stránkách

č. 5 dne 4. 8. 2020, zveřejněno od 24. 8. 2020 na internetových stránkách

č. 7 dne 5. 10. 2020, zveřejněno od 26. 10. 2020 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 3. 2020 do 4. 5. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 6. 5. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen k 31. 10. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2020

Hlavní kniha - předložena za období 10/2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2020, celkem evidovaných 226 faktur hlavní činnosti, hospodářská činnost celkem evidovaných 63 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2020, celkem evidovány 2 faktury - hlavní činnosti, hospodářská činnost celkem 10 faktur,

Faktura - č. 200101019, ze dne 30. 9. 2020, dodavatel SATES Čechy s.r.o., Telč, IČO 25172654, předmětem byla úprava návsi podél silnice I/38 Litohoř, v hodnotě 807 078,69 Kč, úhrada dne 23. 11. 2020 ČNB,

č. f. 8/20, ze dne 24. 9. 2020, IČO 74347234, dodavatel Kašík Bohumír, na sečení trávy a údržbářské práce v obcích v hodnotě 33 600 Kč, úhrada dne 29. 9. 2020, evidována

č. 199 - kniha došlých faktur

č. f. 20Z0019, ze dne 25. 3. 2020, IČO 27781275, dodavatel Bártek Rozhlasy, s.r.o, Praha, oprava a údržba rozhlasu ve výši 28 326,10 Kč, úhrada dne 23. 7. 2020, evidována č. 154 - kniha došlých faktur

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2020, ČNB, SPARKASSE 2x běžný a úvěrový,

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2020 hlavní činnosti, hospodářská činnost

Pokladní doklady - předloženy za období 9/2020 a 10/2020, č. d. 225 - 257 hlavní činnosti

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 10. 2020, TKO, pes - evidence vedena v PC exel

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 10. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za období 10/2020,

Smlouvy o dílo - ze dne 15. 5. 2020, zhotovitel SATES Čechy, s.r.o. Telč, IČO 25172654, předmětem díla Úprava návsi podél silnice /38, Litohoř, v celkové hodnotě 12 496 284,10 Kč, uveřejněno na profilu dne 24. 5. 2020 a dodatek ze dne 28. 10. 2020

Smlouva o dílo ze dne 4. 9. 2020, zhotovitel Šibor stavby s.r.o., Litohoř, IČO 03211649, předmětem díla byla Oprava fasády budovy ZŠ Litohoř, v celkové hodnotě 889 356 Kč, uveřejněno na profilu dne 10. 9. 2020

Smlouvy o převodu majetku - Dohoda o narovnání ze dne 22. 9. 2020, schváleno ZO 24. 7. 2020, majetkoprávní vztahy ve sportovním areálu v obci Litohoř

Kupní smlouva a smlouva o správě kupní ceny ze dne 27. 7. 2020, obec Litohoř kupující, nákup schválen ZO 24. 7. 2020, předmětem nákupu bylo ubytovací zařízení, zastavěná plocha a nádvoří, trvalý travní porost, v celkové hodnotě 10 900 000 Kč, právní účinky zápisu k okamžiku 31. 8. 2020, zápis proveden dne 22. 9. 2020

Smlouvy o převodu majetku - Smlouva kupní ze dne 16. 9. 2020, právní účinky zápisu k okamžiku 17. 9. 2020, zápis proveden dne 9. 10. 2020, nákup pozemku p. č. 212/4 a p. č. 214/10, nákup pozemku schválen ZO dne 2. 9. 2020,

Smlouvy o přijetí úvěru - Smlouva o úvěru číslo 063117-001 ze dne 28. 7. 2020, uzavřená s bankou SPARKASSE, úvěr ve výši 12 600 000,- Kč, úvěr bude použit na nákup nemovitých věcí v k. ú. Litohoř, a na splacení úvěru vedeného u ČS a.s., ve výši 2 600 000,- Kč (přeúvěrování). Uzavření smlouvy schváleno ZO dne 24. 7. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Fond Vysočiny program Obnova venkova Vysočiny 2020, ze dne 14. 7. 2020, na realizaci projektu "Oprava sociálního zařízení v kulturním domě", ve výši 127 000 Kč, připsáno na účet dne 18. 8. 2020 Sparkasse

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva č. VPS-1/2020 o poskytnutí dotace ze dne 11. 2. 2020, příjemce TJ Litohoř ve výši 40 000,- Kč schváleno 10. 2. 2020, odesláno dne 4. 6. 2020 Sparkasse

Veřejnoprávní smlouva č. VPS-2/2020 o poskytnutí dotace ze dne 11. 2. 2020, příjemce SDH Litohoř ve výši 40 000,- Kč schváleno 10. 2. 2020, odesláno dne 4. 6. 2020 Sparkasse
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 2. 12. 2019, 10. 2., 4. 5., 14. 7., 24. 7., 2. 9. 2020

účetní závěrka - schválena ZO dne 4. 5. 2020 OÚ a ZŠ a MŠ

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

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 k 31. 12. 2020, celkem evidováno 293 faktur se zdanitelným plněním v r. 2020

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020, celkem evidovaných 17 faktur

Faktura - č. 2201502, ze dne 2. 11. 2020, dodavatel RSMB s.r.o., Moravské Budějovice, IČO 28268105, předmětem nákupu byla popelnice plastová 5 Ks, v celkové hodnotě 3 525 Kč, úhrada dne 20. 11. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31. 1. 2021, Příkaz k provedení řádné inventarizace veškerého majetku a pohledávek a závazků k 31. 12. 2020 ze dne 2. 12. 2020, Plán inventur na rok 2020 ze dne 2. 12. 2020, školení k zajištění inventarizace ze dne 2. 12. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Fond Vysočiny program Obnova venkova Vysočiny 2020, ID FV 02759.0180, ze dne 14. 7. 2020, na realizaci projektu "Oprava sociálního zařízení v kulturním domě", ve výši 127 000 Kč, připsáno na účet dne 18. 8. 2020 Sparkasse, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 7. 1. 2021