

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lavičky**

se sídlem Lavičky 90, 594 01 Velké Meziříčí, IČO: 00842478  
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. února 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 **3. 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 3. března 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Lavičky  
Lavičky 90  
594 01 Velké Meziříčí

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20215065466\_3
- kontrolor:  
pověření číslo 20215013851\_4

**Ing. Žaneta Hanusová**

Ing. Michael Vecheta

**Podklady předložili:**

**Jan Havelka - starosta**

Drahoslava Smejkalová - místostarostka

Soňa Sekničková - 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 Lavičky **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:**

Žádost o přezkoumání hospodaření obce Lavičky za rok 2020 byla krajskému úřadu podána dne 20. 7. 2020, čímž nebyla dodržena lhůta pro podání do 30. 6. 2020.

**napraveno**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2021:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Lavičky 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:**

| <b>Poměrový ukazatel</b>                      | <b>Hodnota ukazatele</b> |
|---|--------------------------|
| Podíl pohledávek na rozpočtu                  | 11,94 %                  |
| Podíl závazků na rozpočtu                     | 2,66 %                   |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,00 %                   |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům        | 0,68 %                   |
| Ukazatel likvidity                            | 34,16                    |

Komentář: Stav dlouhodobých pohledávek ke dni 31. 12. 2021 je 220.000,- Kč.

|  |               |
|--|---------------|
| <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 3. března 2022

Ing. Žaneta Hanusová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Michael Vecheta

.....  
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 3. 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 využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

**Rozdělovník:**

| <b>Stejnopis</b> | <b>Počet výtisků</b> | <b>Předáno</b>              | <b>Převzal</b>     |
|------------------|----------------------|-----------------------------|--------------------|
| 1                | 1x                   | Obec Lavičky                | do datové schránky |
| 1                | 1x                   | Krajský úřad Kraje Vysočina | odbor kontroly     |

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

#### **Při přezkoumání hospodaření obce Lavičky byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 11. 2021 do 14. 12. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 13. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 14. 12. 2021 na internetových stránkách obce

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 11. 2020 do 9. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2020, zveřejněn od 9. 12. 2020 na internetových stránkách obce

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci "Základní škola Lavičky" sděleno zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2020

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 8. 11. 2016

- č. 1 dne 17. 2. 2021, zveřejněno od 17. 2. 2021,

- č. 2 dne 28. 3. 2021, zveřejněno od 28. 3. 2021,

- č. 3 dne 14. 4. 2020, zveřejněno od 14. 4. 2021,

- č. 4 dne 11. 5. 2021, zveřejněno od 11. 5. 2021,

- č. 5 dne 15. 6. 2021, zveřejněno od 15. 6. 2021,

- č. 6 dne 15. 7. 2021, zveřejněno od 15. 7. 2021,

- č. 7 dne 4. 8. 2021, zveřejněno od 4. 8. 2021,

- č. 8 dne 21. 9. 2021, zveřejněno od 21. 9. 2021,

- č. 9 dne 6. 10. 2021, zveřejněno od 7. 10. 2021,

- č. 10 dne 3. 11. 2021, zveřejněno od 3. 11. 2021,

- č. 11 dne 7. 12. 2021, zveřejněno od 7. 12. 2021,

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 11. 6. 2021 do 29. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2021 s výhradou. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 30. 6. 2021 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 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 (faktura č. 1 až 144)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 1 až 11)

Faktury:

- č. 2021-2043 (KPF č. 75) ze dne 26. 5. 2021 dodavatel PC NEXT s.r.o. IČO 26895862 na částku 22.789,- Kč vč. DPH za NB ASUS, uhrazeno dne 7. 6. 2021 výpis č. 6 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 028

- č. 21FOK00249 (KPF č. 72) ze dne 28. 5. 2021 dodavatel Pavel Bartušek IČO 75715899 na částku 20.824,10 Kč vč. DPH za motorovou sekačku RM, uhrazeno dne 7. 6. 2021 výpis č. 6 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 028

- č. 2021500059 (KPF č. 125) ze dne 29. 10. 2021 dodavatel DIENLANH-MinhCub s.r.o. IČO 05372402 na částku 103.939,- Kč vč. DPH za regály, příslušenství prodejny a lednice, uhrazeno dne 28. 10. 2021 výpis č. 10 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 902 a 022

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (KB, a.s., ČNB)  
Účetní doklady - za měsíc prosinec 2021 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 12 ze dne 1. 12. 2021 až dne 31. 12. 2021)  
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 - příjmové pokladní doklady č. 68 až č. 136, výdajové pokladní doklady č. 216 až 330  
Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2021 (příjmové pokladní doklady č. 132 až 136 a výdajové pokladní doklady č. 319 až č. 330)  
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (psi, odpady)  
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021  
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021  
- Plán inventur ze dne 15. 12. 2021  
- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 15. 12. 2021  
- Inventarizační zpráva ze dne 28. 1. 2022  
Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021  
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021  
Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2021  
Účetní závěrka příspěvkové organizace "Základní škola Lavičky" za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2021  
Účetní závěrka příspěvkové organizace "Mateřská škola Lavičky" za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 2. 3. 2021  
Kupní smlouva (obec jako prodávající) na prodej pozemku p.č. 72/4 o výměře 10 m2 v k. ú. Lavičky ze dne 23. 3. 2021 s právními účinky vkladu ke dni 29. 3. 2021 schválená zastupitelstvem obce dne 19. 1. 2021, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 9. 12. 2020 do 12. 1. 2021, kupní cena uhrazena v hotovosti dne 23. 3. 2021, příjmový pokladní doklad č. 98  
Darovací smlouvy:  
- ze dne 1. 8. 2021 na finanční dar ve výši 30.000,- Kč - Sportovní klub Lavičky, IČO: 27004881 (na sportovní činnost), schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 7. 2021, finanční dar vyplacen dne 15. 9. 2021 výpis č. 9 (KB, a.s.)  
- ze dne 23. 2. 2021 na finanční dar ve výši 5.000,- Kč Asociace rodičů a přátel zdravotně postižených dětí v ČR, z.s. klub Velké Meziříčí, IČO: 48896748 (za účelem pomoci zdravotně postiženým dětem), schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2020, finanční dar vyplacen dne 24. 2. 2021 výpis č. 2 (KB, a.s.)  
- ze dne 23. 2. 2021 na finanční dar ve výši 5.000,- Kč Centrum pro zdravotně postižené kraje Vysočina, o.p.s, IČO: 26594706 (na provozní výdaje), schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2020, finanční dar vyplacen dne 3. 3. 2021 výpis č. 3 (KB, a.s.)  
- ze dne 13. 5. 2021 na finanční dar ve výši 5.000,- Kč Domácí hospic Vysočiny, o.p.s., IČO: 70803978 (na činnost hospice), schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2020, finanční dar vyplacen dne 18. 5. 2021 výpis č. 5 (KB, a.s.)  
- ze dne 23. 2. 2021 na finanční dar ve výši 5.000,- Kč Portimo, o.p.s., IČO: 45659028 (na zajištění sociálních služeb a programů Portimo), schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2020, finanční dar vyplacen dne 3. 3. 2021 výpis č. 3 (KB, a.s.)  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Lavičky investiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Komunální technika - Traktor KIOKI s příslušenstvím" FV02791.0274 ve výši 100 000 Kč ze dne 29. 6. 2021  
- žádost ze dne 28. 4. 2021  
- závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 10. 9. 2021  
- Kupní smlouva ze dne 21. 1. 2021 dodavatel P & L, spol. s r.o. IČO 00351504 na částku 1.634.710,- Kč s DPH za nákup "Komunální techniky - Traktor KIOKI s příslušenstvím", schváleno zastupitelstvem dne 19. 1. 2021, zveřejněna na profilu dne 4. 2. 2021  
- č. 2131000543 (KPF č. 40) ze dne 26. 2. 2021 na částku 1.634.710,- Kč bez DPH, uhrazeno dne 31. 3. 2021 výpis č. 3 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 022, inventurní č. 351/2021

Dohody o provedení práce:

- ze dne 1. 1. 2021 (správce internetových stránek) + mzdový list prosinec 2021

- ze dne 1. 1. 2021 (velitel SDH) + mzdový list prosinec 2021

- ze dne 26. 8. 2021 (roznos volebních lístků) + mzdový list říjen 2021

Smlouva č. 04/21/SFP/135 (Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko, IČO: 43383513) ze dne 18. 5. 2021 na finanční příspěvek výstavby "Lavičky - průmyslová zóna, prodloužení vodovodu DN 100" v celkové hodnotě díla 1.330.960,- Kč, schválena zastupitelstvem obce dne 11. 5. 2021, vyplaceno dne 27. 5. 2021 výpis č. 5 (KB, a.s.)

Smlouva č. 04/21/SFP/138(Svaz vodovodů a kanalizací Žďársko, IČO: 43383513) ze dne 18. 5. 2021 na finanční příspěvek výstavby "Lavičky – novostavba vodovodu a kanalizace lokalita Čihadla" v celkové hodnotě díla 85.000,- Kč, schválena zastupitelstvem obce dne 11. 5. 2021, vyplaceno dne 27. 5. 2021 výpis č. 5 (KB, a.s.)

Faktura č. 4/2021 ze dne 18. 5. 2021 odběratel VM Industry Park s.r.o., IČO: 04309952 na částku 1.330.960,- Kč za výstavbu "Lavičky - průmyslová zóna, prodloužení vodovodu DN 100", uhrazena odběratelem dne 26. 5. 2021 výpis č. 5 (KB, a.s.)

Faktura č. 3/2021 ze dne 18. 5. 2021 odběratel Josef Pařízek, Lavičky na částku 85.000,- Kč za projektovou dokumentaci "Lavičky – novostavba vodovodu a kanalizace lokalita Čihadla", uhrazena odběratelem dne 20. 5. 2021 (částka 25.000,- Kč), dne 21. 5. 2021 (částka 30.000,- Kč) a dne 24. 5. 2021 (částka 30.000,- Kč) výpis č. 5 (KB, a.s.)

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ze dne 2. 7. 2021 doručená na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 6. 7. 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 8. 12. 2020, 19. 1. 2021, 2. 3. 2021, 13. 4. 2021, 11. 5. 2021, 20. 7. 2021, 12. 10. 2021, 13. 12. 2021