

Č. j.: KUJI 14772/2020 KO

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lavičky

se sídlem Lavičky 90, 594 01 Velké Meziříčí, IČO: 00842478  
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. února 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 12. března 2020 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 dne 12. března 2020.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Lavičky  
Lavičky 90  
594 01 Velké Meziříčí

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20195084321\_11

**Ing. Michael Vecheta**

**Podklady předložili:**

**Jan Havelka - starosta**  
Drahlava 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Lavičky za rok 2019**

**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 2019 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                  | 0,04 %                   |
| Podíl závazků na rozpočtu                     | 1,79 %                   |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,00 %                   |
| Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům        | 1,48 %                   |
| Ukazatel likvidity                            | 10,72                    |

Komentář: Stav pohledávek ke dni 31. 12. 2019 je 135.000,- 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.

Lavičky 12. března 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Michael Vecheta

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD**  
**KRAJE VYSOČINA**  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-16-

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

## Poučení

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**.

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 a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Lavičky s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 12. března 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Jan Havelka

.....  
starosta

.....  
podpis starosty

**OBEC LAVIČKY**  
LAVIČKY 90  
594 01 VELKÉ MEZIŘÍČÍ  
IČO: 00842478

### Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                     | Převzal        |
|-----------|---------------|-----------------------------|----------------|
| 1         | 1x            | Obec Lavičky                | Jan Havelka    |
| 2         | 1x            | Krajský úřad Kraje Vysočina | odbor kontroly |



## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 11. 2018 do 13. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2018, zveřejněn od 12. 12. 2018 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:

- pro příspěvkovou organizaci "Základní škola Lavičky" sděleno zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2018

- pro příspěvkovou organizaci "Mateřská škola Lavičky" sděleno zastupitelstvem obce dne 12. 12. 2018

Rozpočtová opatření - rok 2019

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

č. 1 dne 4. 1. 2019, zveřejněno od 26. 1. 2019 na internetových stránkách

č. 3 dne 15. 3. 2019, zveřejněno od 23. 3. 2019 na internetových stránkách

č. 5 dne 9. 5. 2019, zveřejněno od 9. 5. 2019 na internetových stránkách

č. 7 dne 31. 7. 2019, zveřejněno od 2. 8. 2019 na internetových stránkách

č. 9 dne 20. 9. 2019, zveřejněno od 20. 9. 2019 na internetových stránkách

č. 11 dne 18. 11. 2019, zveřejněno od 18. 11. 2019 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 5. 2019 do 26. 6. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 25. 6. 2019 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. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1 až 171)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1/2019 až 8/2019)

Faktura:

- č. F201941, dodavatel Deta spol. s r.o., IČO 47153059, vystavena dne 22. 8. 2019 na akci "Rekonstrukce přístřešků pro cestující na zastávce Lavičky, rozcestí" ve výši 211.529,80 Kč včetně DPH, uhrazena dne 3. 9. 2019, bankovní výpis č. 9, KB, a.s.

- č. 29/2019, dodavatel Jaroslav Kubec, IČO 48891185, vystavena dne 26. 8. 2019 na akci "Rekonstrukce přístřešků pro cestující na zastávce Lavičky, rozcestí" ve výši 63.362,90 Kč včetně DPH, uhrazena dne 3. 9. 2019, bankovní výpis č. 9, KB, a.s.

- č. 2019077, dodavatel Visiocom s.r.o., IČO 27535533, vystavena dne 9. 9. 2019 na akci "Rekonstrukce přístřešků pro cestující na zastávce Lavičky, rozcestí" ve výši 110.200,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 24. 9. 2019, bankovní výpis č. 9, KB, a.s.

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc listopad roku 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 11 ze dne 6. 11. 2019 až 22. 11. 2019)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc listopad roku 2019 (příjmový pokladní doklad č. 77 – 80 a výdajový pokladní doklad č. 211 - 223)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2019 (komunální odpad, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2019

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur ze dne 3. 12. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 17. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2019

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 26. 2. 2019

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací:

- Rozvaha a příloha "Základní škola Lavičky" příspěvkové organizace obce předložena ke dni 31. 12. 2019

- Rozvaha a příloha "Mateřská škola Lavičky" příspěvkové organizace obce předložena ke dni 31. 12. 2019

Smlouvy o převodu majetku:

- smlouva kupní na prodej pozemku p.č. 2394/2 k.ú. Lavičky ze dne 6. 8. 2019 (obec prodávající), právní účinky vkladu 7. 8. 2019, prodej schválen zastupitelstvem obce na jednání dne 25. 6. 2019, záměr prodeje zveřejněn ve dnech 24. 4. 2019 - 30. 5. 2019

- darovací smlouva na nemovité věci pozemky p.č. 463/14, 463/2, 466/3 k.ú. Lavičky včetně příslušenství ze dne 24. 4. 2019 (obec obdarovaná), právní účinky vkladu 15. 7. 2019, přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 23. 4. 2019

- darovací smlouva na nemovité věci pozemky p.č. 466/29, 466/30, 466/26, 463/4 k.ú. Lavičky včetně příslušenství ze dne 24. 4. 2019 (obec obdarovaná), právní účinky vkladu 15. 7. 2019, přijetí daru schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 23. 4. 2019

Darovací smlouvy:

- ze dne 28. 1. 2019, finanční dar Diecézní charita Brno - oblastní charita Žďár nad Sázavou ve výši 15.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 11. 12. 2018

- ze dne 18. 1. 2019, finanční dar TJ Březejc, z.s. ve výši 5.000,- Kč, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 11. 12. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Lavičky investiční dotace z Fondu Vysočiny program Bezpečná silnice 2019 "Rekonstrukce přístřešků pro cestující na zastávce Lavičky, rozcestí" FV02735.0004 ve výši 187.048,- Kč ze dne 3. 7. 2019, žádost ze dne 1. 4. 2019

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 11. 12. 2018, 26. 2. 2019, 23. 4. 2019, 14. 5. 2019, 25. 6. 2019, 27. 8. 2019, 8. 10. 2019, 10. 12. 2019

Výsledky kontrol zřízených organizací:

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace "Mateřská škola Lavičky" za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 ze dne 18. 2. 2019

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace "Základní škola Lavičky" za období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 ze dne 18. 2. 2019

Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2019

Účetní závěrka příspěvkové organizace "Základní škola Lavičky" za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2019

Účetní závěrka příspěvkové organizace "Mateřská škola Lavičky" za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 2. 2019