

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Lísek

se sídlem Lísek 80, 592 45 Lísek u Bystřice n.Pern., IČO: 00294730
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. září 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 **10. října 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **18. března 2025** jako konečné 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 18. března 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Lísek
Lísek 80
592 45 Lísek u Bystřice n.Pern.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245376132

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

Josef Zich - starosta
Jana Soldánová - 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 konečném přezkoumání hospodaření obce Lísek **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 obce Lísek za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Lísek za rok 2024

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 2024 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	1,47 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,65 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,39 %
Ukazatel likvidity	91,18

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 18. března 2025

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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.

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 využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Lísek	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Lísek byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 16. 11. do 30. 12. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2023, zveřejněn dne 13. 12. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím:

- dopisem ze dne 8. 12. 2023 pro příspěvkovou organizaci „Základní škola Lísek“, stanoveny zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2023

- dopisem ze dne 8. 12. 2023 pro příspěvkovou organizaci „Mateřská škola Lísek“, stanoveny zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2023

Rozpočtová opatření - schválena starostou:

- č. 1 dne 15. 1. 2024, zveřejněno dne 1. 2. 2024

- č. 4 dne 15. 4. 2024, zveřejněno dne 30. 4. 2024

- č. 5 dne 20. 6. 2024, zveřejněno dne 4. 7. 2024

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 7. 6. do 30. 6. 2024, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 27. 6. 2024 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2024 (faktura č. 1 až 162)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2024 (faktura č. 1 až 46)

Faktura:

- č. 124007 ze dne 1. 3. 2024 (KDF č. 51) dodavatel Zdeněk Štěpánek IČO 75840791 na částku 91 991 Kč vč. DPH za opravu cesty Vojtěchov, uhrazena dne 18. 4. 2024 výpis č. 66 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 240100020 ze dne 11. 4. 2024 (KDF č. 55) dodavatel Hexagon Services s.r.o. IČO 14058499 na částku 184 525 Kč vč. DPH za Pasportizaci objektu Lísek č.p. 80, průkaz energetické náročnosti, uhrazena dne 18. 4. 2024 výpis č. 66 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 2411200034 ze dne 30. 4. 2024 (KDF č. 74) dodavatel COLAS CZ, a.s. IČO 26177005 na částku 997 056,46 Kč vč. DPH za opravu propustí, uhrazena dne 20. 5. 2024 výpis č. 82 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 3 ze dne 26. 5. 2024 (KDF č. 80) dodavatel Pavel Kaštánek IČO 74822659 na částku 30 000 Kč (neplátce DPH) za projektovou dokumentaci na akci "Přístavba obecního skladu na nářadí při KD a rozšíření posezení k baru v 1. NP", uhrazena dne 30. 5. 2024 výpis č. 85 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2024 (Česká národní banka, Komerční banka, a.s. - běžný, termínovaný)

Účetní doklady - za měsíc červenec 2024 (doklady k bankovním výpisům k účtu vedenému u Komerční banky č. 101 až 120)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 197)

Pokladní doklady - za měsíc březen 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 46 až 76)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2024 (TKO, psi)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2024
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2024, výplatní lístky za měsíc září 2024
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024

Účetnictví ostatní:

- účetní závěrka obce za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2024
- účetní závěrka příspěvkové organizace „Základní škola Lísek“ za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2024
- účetní závěrka příspěvkové organizace „Mateřská škola Lísek“ za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2024

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako kupující) ze dne 2. 3. 2024 (prodávající Vladimíra J. nar. 1951 a Marek J. nar. 1974) s právními účinky vkladu ke dni 13. 3. 2024, nákup pozemků p.č. 37/2, 38/37 v k.ú. Vojtěchov u Lísku schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2023, kupní cena ve výši 3 000 Kč uhrazena dne 2. 3. 2024 (výdajový pokladní doklad č. 46) a ve výši 3 150 Kč uhrazena dne 2. 3. 2024 (výdajový pokladní doklad č. 47) zaúčtováno v hodnotě 8 150 Kč na účet 042 (031), zařazeno do majetku dne 13. 3. 2024 (účetní doklad č. 610003)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02904.0287 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2024“, uzavřena dne 29. 5. 2024, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Oprava místních komunikací tryskovou metodou“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 21. 3. 2024, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 15. 8. 2024

faktura č. 00092024 ze dne 19. 4. 2024 (KDF č. 324056) dodavatel OPRAVA KOMUNIKACÍ VYSOČINA, s.r.o. IČO 10804048 na částku 299 475 Kč vč. DPH za opravu místní komunikace tryskovou metodou, uhrazena dne 19. 4. 2024 výpis č. 67 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení:

- konaného dne 8. 12. 2023
- konaného dne 28. 2., 20. 3., 9. 5., 26. 6. a 11. 9. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

- č. 9 dne 15. 10. 2024, zveřejněno dne 1. 11. 2024
- č. 10 dne 25. 11. 2024, zveřejněno dne 9. 12. 2024

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 27. 1. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 27. 1. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 27. 1. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 27. 1. 2025)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 242)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 66)

Faktura:

- č. 2024-214309 ze dne 20. 12. 2024 (KDF č. 229) dodavatel Stavebniny Zeman, s.r.o. IČO 26225166 na částku 23 125,14 Kč vč. DPH za nákup materiálu na přístavbu kulturního domu, uhrazena dne 27. 12. 2024 výpis č. 198 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 202408 ze dne 16. 12. 2024 (KDF č. 225) dodavatel Radomír Mitáš IČO 87404737 na částku 158 055 Kč (neplátce DPH) za výrobu a montáž vazby včetně záklopů, oplechování a pokládku střešního pláště na přístavbě kulturního domu, uhrazena dne 20. 12. 2024 výpis č. 196 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 241424 ze dne 18. 11. 2024 (KDF č. 199) dodavatel VODASERVIS s.r.o. IČO 26277841 na částku 24 308 Kč vč. DPH za výměnu čerpadla, uhrazena dne 21. 11. 2024 výpis č. 179 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 2414 ze dne 10. 10. 2024 (KDF č. 165) dodavatel ENVIGEST PRO, s.r.o. IČO 29319382 na částku 74 000 Kč (neplátce DPH) za vypracování projektové dokumentace na stavbu "Chodník Lísek", uhrazena dne 18. 10. 2024 výpis č. 161 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 (Česká národní banka, Komerční banka, a.s.)

Účetní doklady - za měsíce listopad a prosinec 2024 (doklady k bankovním výpisům č. 168 až 199 - KB, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 250)

Pokladní doklady - za měsíce listopad a prosinec 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 220 až 250)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2024 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2024

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2024

- Plán inventur ze dne 20. 11. 2024
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 20. 11. 2024
- Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2025

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec roku 2024, výplatní lístky za měsíc listopad 2024

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024

Účetnictví ostatní - účetní odpisy za rok 2024

Dohoda o provedení práce ze dne 1. 12. 2024 (úklid prostor KD, os. č. 157), za prosinec 2024 sjednána odměna 236 Kč/h, celkem 402 Kč, vyplacena dne 7. 1. 2025 výdajový pokladní doklad č. 3

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 2. 10., 20. 11. a 11. 12. 2024