



# KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 59264/2021/vlach**

Číslo jednací: KUJCK 34052/2022



KUCBX012IP4K

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021** **obce Lásenice, IČO 00246972**

**Přezkoumání bylo vykonáno v sídle územního celku dne:**

11.11.2021 jako dílčí přezkoumání

**a na Krajském úřadu Jihočeského kraje ve dnech:**

od 10.03.2022 do 11.03.2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Lásenice za rok 2021** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 31.08.2021 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

**Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.**

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: **Ing. Květa Vaněčková**

**Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 315/2021/OEKO-PŘ dne 13.07.2021.**

**Přezkoumání hospodaření bylo provedeno distančním způsobem v podmínkách mimořádných opatření, vyvolaných epidemiologickou situací na území České republiky, s využitím doporučeného postupu Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, a to z podkladů předávaných územními celky elektronicky a konzultovaných dálkovou formou.**

**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

**Při přezkoumání poskytli součinnost:**

**Eva Jelínková - starostka**

**Růžena Štefančinová - účetní**

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon, kontrola inventurního soupisu účtu č. 231, byl učiněn dne 11.03.2022.

## **A. Výsledek dílčích přezkoumání**

### **A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

### **A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2021**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.**

## **B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů  
- přezkoumán: Ano
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku  
- přezkoumán: Ano  
obec neprovozuje podnikatelskou činnost
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami  
- přezkoumán: Ano  
obec neúčtuje o sdružených prostředcích
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví  
- přezkoumán: Ano
6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv  
- přezkoumán: Ano

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám  
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku  
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek  
- přezkoumán: Ano  
obec nehospodaří s majetkem státu
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu  
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi  
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob  
- přezkoumán: Ano  
obec neručí za závazky třetích osob
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob  
- přezkoumán: Ano  
obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku  
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem  
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost  
- přezkoumán: Ano

## **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021**

**D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,94 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 10,34 %  
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:**

Dluh územního celku **překročil** 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, a to o 2.391.942 Kč, tj. o 32,98 %.

Výše dluhu územního celku: 9.644.902 Kč

60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 7.252.960 Kč

**D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**

Vyhotovení zprávy:  
České Budějovice, dne: 14.03.2022

Jméno a podpis kontrolorky zúčastněné na přezkoumání hospodaření:

Ing. Květa Vaněčková

*Podepsáno zaručeným elektronickým podpisem*

.....  
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným v návrhu zprávy je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- tato zpráva má celkem 8 stran včetně seznamu dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.
- nedílnou součástí zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání.

**Poučení:**

Územní celek je dle § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dle § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. povinen v informaci 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.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupků podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. Za každý tento přestupek lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

**Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:****Návrh rozpočtu**

- na rok 2021; zveřejněn od 30.11.2020 do 17.12.2020

**Rozpočtová opatření**

- pověření starostky k provádění rozpočtových změn schváleno ZO dne 21.11.2018
- č. 1 schváleno starostkou dne 08.01.2021; zveřejněno od 02.02.2021
- č. 2 schváleno starostkou dne 04.02.2021; zveřejněno od 01.03.2021
- č. 3 schváleno starostkou dne 02.03.2021; zveřejněno od 01.04.2021
- č. 4 schváleno starostkou dne 05.04.2021; zveřejněno od 03.05.2021
- č. 5 schváleno starostkou dne 20.04.2021; zveřejněno od 03.05.2021
- č. 6 schváleno starostkou dne 04.05.2021; zveřejněno od 01.06.2021

**Schválený rozpočet**

- na rok 2021 schválený ZO dne 16.12.2020 jako přebytkový; příjmy ve výši 9.397.200 Kč, výdaje ve výši 8.395.200 Kč, přebytek ve výši 1.002.000 Kč určen na splátku dlouhodobého úvěru
- zveřejněn od 17.12.2020

**Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- oznámení o výši neinvestičního příspěvku na provoz pro MŠ Lásenice ze dne 17.12.2020

**Střednědobý výhled rozpočtu**

- na období let 2022 až 2024; schválený ZO dne 16.12.2020
- návrh zveřejněn od 30.11.2020 do 17.12.2020
- schválený zveřejněn od 17.12.2020

**Závěrečný účet**

- za rok 2020; projednán ZO dne 23.06.2021 s výrokem "bez výhrad"
- návrh zveřejněn od 24.05.2021 do 24.06.2021
- schválený zveřejněn od 24.06.2021

**Faktura**

- FD č. 1121412651 ze dne 27.07.2021 za projektor, plátno (14.0009 Kč včetně DPH)
- účetní doklad č. 440757 ze dne 02.08.2021
- VPD č. 21000757 ze dne 02.08.2021
- FD č. 2021025 ze dne 07.09.2021 výrobu a montáž skříně (54.916 Kč včetně DPH)
- účetní doklad č. 710240 ze dne 08.09.2021
- účetní doklad č. 998045 ze dne 07.09.2021
- výpis z účtu u ČS, a. s. č. 9 obrat ze dne 09.09.2021
- účetní doklad č. 110166 ze dne 09.09.2021

**Hlavní kniha**

- k 31.10.2021

**Hlavní kniha**

- k 31.12.2021

**Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur ze dne 30.11.2021
- Inventarizační zpráva ze dne 31.01.2022
- inventurní soupis č. 018, 078, 019, 079, 032, 022, 042, 082, 132, 311, 315, 231, 236, 261, 263, 419, 451, 472, 321, 331, 336, 337, 342, 374 a 378

**Kniha došlých faktur**

- za období od 01.01.2021 do 29.10.2021

**Příloha rozvahy**

- k 31.10.2021

**Příloha rozvahy**

- k 31.12.2021

**Rozvaha**

- k 31.10.2021

**Rozvaha**

- k 31.12.2021

**Účetnictví ostatní**

- účetní závěrka za rok 2020
- schválena ZO dne 23.06.2021
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 23.06.2021
- účetní doklad č. 998029 ze dne 23.06.2021
- odesláno do systému CSUIS dne 24.06.2021

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.10.2021

**Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.12.2021

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.10.2021

**Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.12.2021

**Rozvaha zřízených příspěvkových organizací**

- MŠ Lásenice k 30.06.2021

**Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací**

- MŠ Lásenice k 30.06.2021

**Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2021 č. SDO/OREG/369/21 ze dne 28.06.2021
- obec jako příjemce neinvestiční dotace na akci "Dostavba kanalizace a výstavba ČOV Lásenice - dotace úroků z úvěru" ve výši 36.000 Kč
- příjem dotace:
- výpis z účtu u ČS, a. s. č. 7 obrat ze dne 20.07.2021
- účetní doklad č. 110133 ze dne 20.07.2021
- čerpání dotace:
- výpis z účtu u ČS, a. s. č. 1 obrat ze dne 31.01.2021
- výpis z účtu u ČS, a. s. č. 2 obrat ze dne 28.02.2021
- výpis z účtu u ČS, a. s. č. 3 obrat ze dne 31.03.2021
- výpis z účtu u ČS, a. s. č. 4 obrat ze dne 30.04.2021
- výpis z účtu u ČS, a. s. č. 5 obrat ze dne 31.05.2021
- výpis z účtu u ČS, a. s. č. 6 obrat ze dne 30.06.2021
- výpis z účtu u ČS, a. s. č. 7 obrat ze dne 31.07.2021
- výpis z účtu u ČS, a. s. č. 8 obrat ze dne 31.08.2021
- výpis z účtu u ČS, a. s. č. 9 obrat ze dne 30.09.2021
- výpis z účtu u ČS, a. s. č. 10 obrat ze dne 31.10.2021
- výpis z účtu u ČS, a. s. č. 11 obrat ze dne 30.11.2021
- výpis z účtu u ČS, a. s. č. 12 obrat ze dne 31.12.2021
- účetní doklad č. 998025 ze dne 24.05.2021
- účetní doklad č. 110090 ze dne 31.05.2021
- účetní doklad č. 110115 ze dne 30.06.2021
- účetní doklad č. 110142 ze dne 31.07.2021
- účetní doklad č. 110161 ze dne 31.08.2021
- účetní doklad č. 110178 ze dne 30.09.2021
- účetní doklad č. 110196 ze dne 31.10.2021
- účetní doklad č. 110213 ze dne 30.11.2021
- účetní doklad č. 998070 ze dne 31.12.2021
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2021 ze dne 12.01.2022
- oznámení o vyúčtování zálohy ke dni 02.02.2022
- účetní doklad č. 998006 ze dne 02.02.2022

**Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

- Kupní smlouva ze dne 11.08.2021
- kupující: fyzické osoby
- předmět prodeje: pozemky p. č. 1103/20, 1103/19 a 1577/2, k. ú. Lásenice
- kupní cena: 31.756 Kč
- právní účinky vkladu: 18.08.2021
- záměr zveřejněn od 08.02.2021 do 25.02.2021
- prodej schválen ZO dne 24.02.2021



- účetní doklad č. 888055 ze dne 11.08.2021
- výpis z účtu u ČS, a. s. č. 8 obrat ze dne 15.08.2021
- účetní doklad č. 110152 ze dne 15.08.2021
- účetní doklad č. 998040 ze dne 18.08.2021

**Smlouvy o věcných břemenech**

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: JH-014330065124/008-FIA ze dne 03.09.2021
- oprávněný: EG.D, a. s. Brno
- zatížené pozemky: parc. č. 1381/3, 1545/1, 1550/4, k. ú. Lásenice
- účel: umístění distribuční soustavy, kabelového vedení NN
- jednorázová náhrada: 1.500 Kč bez DPH
- schváleno ZO dne 01.09.2021
- právní účinky vkladu: 16.09.2021
- účetní doklad č. 998048 ze dne 16.09.2021
- výpis z účtu u ČS, a. s. č. 10 obrat ze dne 29.10.2021
- účetní doklad č. 110195 ze dne 29.10.2021

**Dokumentace k veřejným zakázkám**

- "Lásenice - Dopravní automobil s požárním přívěsem nákladním"
- výzva k podání nabídky ze dne 09.07.2021
- oslovení 4 dodavatelé
- ustanovení komise pro otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20.07.2021
- Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27.07.2021
- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky / Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 27.07.2021
- výběr dodavatele schválen ZO dne 28.07.2021
- Kupní smlouva ze dne 10.08.2021
- prodávající: Auto Vinkler, s. r. o.
- předmět koupě: dopravní automobil s požárním přívěsem značky FORD, typ Transit Kombi
- cena: 843.715,74 Kč bez DPH; 1.020.896,05 Kč včetně DPH
- zveřejněna na profilu zadavatele dne 16.08.2021

**Vnitřní předpis a směrnice**

- Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu obce Lásenice s účinností od 26.02.2020

**Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 16.12.2020 - rozpočet na rok 2021
- ze dne 24.02.2021 - prodej pozemku
- ze dne 31.03.2021 - převedení zlepšeného hospodářského výsledku MŠ do RF
- ze dne 23.06.2021 - závěrečný účet a účetní závěrka obce za rok 2020, účetní závěrka MŠ za rok 2020
- ze dne 28.07.2021 - výběrové řízení



## **Doložka konverze z moci úřední do dokumentu v listinné podobě**

Tento dokument v listinné podobě, který vznikl pod pořadovým číslem **146922359-194484-220315152321** převedením z dokumentu obsaženého v datové zprávě, skládajícího se z 8 listů, se shoduje s obsahem dokumentu, jehož převedením vznikl.

Autorizovanou konverzí dokumentu se nepotvrzuje správnost a pravdivost údajů obsažených v dokumentu a jejich soulad s právními předpisy.

Vstupní dokument obsažený v datové zprávě byl podepsán kvalifikovaným elektronickým podpisem a platnost kvalifikovaného elektronického podpisu byla ověřena dne 15.03.2022 v 15:23:34. Kvalifikovaný elektronický podpis byl shledán platným (dokument nebyl změněn) a ověření platnosti kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis bylo provedeno vůči zveřejněnému seznamu zneplatněných certifikátů vydanému k datu 15.03.2022 14:48:52. Údaje o kvalifikovaném elektronickém podpisu: číslo kvalifikovaného certifikátu pro elektronický podpis **01 57 60 DC**, kvalifikovaný certifikát pro elektronický podpis byl vydán kvalifikovaným poskytovatelem služeb vytvářejících důvěru **PostSignum Qualified CA 4, Česká pošta, s.p.** pro podepisující osobu **Květa Vaněčková, kontrolor přezkumu a metodiky hospodaření obcí, Odbor ekonomický, 3079, Jihočeský kraj**. Uznávaný elektronický podpis byl označen platným kvalifikovaným časovým razítkem nebo kvalifikovaným elektronickým časovým razítkem vydaným kvalifikovaným poskytovatelem. Platnost časového razítka byla ověřena dne 15.03.2022 v 15:23:34. Údaje o časovém razítku: datum a čas **15.03.2022 14:47:42**, číslo kvalifikovaného certifikátu pro časové razítko **01 40 72 04**, časové razítko bylo vydáno kvalifikovaným poskytovatelem **PostSignum Qualified CA 5, Česká pošta, s.p.**

Vystavil: **Obec Lásenice**  
Pracoviště: **Obec Lásenice**  
dne **15.03.2022**

**Jméno, příjmení a podpis osoby, která autorizovanou konverzi dokumentu provedla:**  
RŮŽENA ŠTEFANČINOVÁ

**Otisk úředního razítka:**



146922359-194484-220315152321

---

### **Poznámka:**

*Kontrolu této doložky lze provést v centrální evidenci doložek přístupné způsobem umožňujícím dálkový přístup na adrese <https://www.czechpointi.cz/overovacidolozky>.*