



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno



SpZn.: S - JMK 90606/2025 OKP
Č.j.: JMK 78050/2026

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025

obce LITOBRAŤŘICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 16. října 2025 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. května 2026. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Litobratřice
Litobratřice 16, 671 78 Litobratřice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Renata Halámková**

Kontrolor: Gabriela Lanžhotská
Mgr. Zdeňka Procházková
Tereza Krejčí

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Milan Kadlečík - starosta
Monika Zichová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

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

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 10. září 2025, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů předem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Obec uzavřela dne 09.09.2024 Smlouvu o dílo se společností KEMOstav s.r.o., Brno, IČO 06041167, k realizaci veřejné zakázky "Rekonstrukce KD Litobratřice". Cena za provedení díla byla stanovena dohodou ve výši 4.593.254,53 Kč bez DPH. Na profilu zadavatele byla smlouva uveřejněna dne 24.03.2025. Územní celek nerespektoval ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kde je stanoveno, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 30 dnů od jejich uzavření nebo do konce každého čtvrtletí v případě veřejných zakázek zadávaných na základě rámcové dohody nebo v dynamickém nákupním systému. To neplatí pro smlouvu, jejíž cena nepřesáhne 500.000,- Kč bez daně z přidané hodnoty. **Ke zjištěnému a popsánému nedostatku přijal území celek systémové opatření k nápravě spočívající v tom, že v budoucnu bude postupováno v souladu s příslušnou legislativou. Plnění přijatého opatření bylo ověřeno na základě uzavřené Smlouvy o dílo se společností Revelop s.r.o., IČO 18011578, dne 09.06.2025 za účelem provedení díla "Fotovoltaická elektrárna na ČOV na adrese p.č. 3358, 671 78 Litobratřice" v hodnotě 1.019.227,- Kč bez DPH. Na profilu zadavatele byla tato smlouva uveřejněna dne 09.06.2025. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Litobratřice za rok 2025

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 za rok 2025 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 3,55 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 18,91 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Litobratřice k 31. 12. 2025 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 202,84 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2025 vykázan ve výši 34.509.142,84 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 142,84 %.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 25. května 2026 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 25. května 2026. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Litobratřice.

Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2025 včetně plnění za předcházející rok
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2025
- Opis rozpočtových změn za období 1/2025 - 9/2025; Rozpočtová změna č. 1 a č. 2; Rozpočtové opatření č. 1 a č. 2
- Opis rozpočtových změn za období 1/2025-12/2025; Rozpočtové změny č. 4 až 5
- Rozpočtová změna č. 1 a č. 2 - kontrola zveřejňování; kontrola čerpání výdajů v návaznosti na úpravu rozpočtu
- Schválený rozpis rozpočtu roku 2025
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Litobratřice na rok 2026, 2027 - návrh
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Litobratřice na rok 2026, 2027 - schválený
- Závěrečný účet obce Litobratřice za rok 2025
- Bankovní výpis č. 152, KB., a.s., ze dne 30.09.2025 (ověření zůstatku)
- Bankovní výpis č. 139 ze dne 12.09.2025 (KB, a.s.) - výplata mezd 08/2025
- Zůstatky bankovních účtů ke dni 31.12.2025
- Plán inventur na rok 2025 ze dne 21.11.2025
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2025
- Inventarizační zpráva za rok 2025 ze dne 28.01.2026
- Příspěvková organizace Mateřská škola Litobratřice - Plán inventur na rok 2025 ze dne 18.12.2025
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2025
- Inventarizační zpráva za rok 2025 ze dne 23.01.2026
- Přehled pracovních vztahů za období 1-9/2025 (sestava KEO M909)
- Rekapitulace mezd za období 1/2025 - 12/2025
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Litobratřice za období leden - září 2025
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Litobratřice za období leden - prosinec 2025
- Pokladní deník za období od 01.09.2025 do 30.09.2025, doklady č. 25-701-00464 až 25-701-00498
- Účetní doklad č. 25-050-00047 ze dne 19.12.2025 - finanční vyúčtování dotace Sokol z.s.
- Účetní doklad č. 25-050-00048 ze dne 19.12.2025 - finanční vyúčtování dotace SH ČMS SDH Litobratřice
- Účetní doklady související s realizací díla "Rekonstrukce KD Litobratřice"
- Darovací smlouva uzavřená dne 21.07.2025 s Linkou bezpečí, z.s. IČO: 61383198 jako obdarovaná na poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce Litobratřice ve výši 3.000,- Kč
- Dohoda o pracovní činnosti uzavřená dne 29.12.2024 s nástupem dne 02.01.2025 se zaměstnancem s osobním číslem 90128 - pomocný pracovník; Výkaz práce za měsíc srpen 2025; Mzdový list za období leden - září 2025
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 30.12.2024 s nástupem od 02.01.2025 s pracovníkem os.č. 90119 (výkon odborné činnosti při provozu vodovodu a kanalizace); Mzdový list za rok 2025
- Dohoda o provedení práce s pracovníkem os.č. 90027 ze dne 01.09.2025 (pomocný pracovník-údržba veřejné zeleně); Mzdový list za období 9-12/2025
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 06.01.2025 se zaměstnancem s osobním číslem 90101 - úklid; Mzdový list za období leden - září 2025; Výkaz práce za měsíce květen, červen 2025
- Pracovní smlouva ze dne 01.04.2025 s pracovníkem os. č. 90130 na administrativní práce a účetnictví; Platové výměry ze dne 01.04.2025 a 01.08.2025; Mzdový list za období 4-12/2025
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2025 z rozpočtu obce Litobratřice uzavřená dne 07.05.2025 se SOKOL Litobratřice, z.s. IČO: 49438336 na poskytnutí dotace ve výši 100.000,- Kč na celoroční činnost dle podané žádosti; Žádost o poskytnutí dotace ze dne 24.02.2025
- Smlouva č.7241300178 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR ze dne 04.12.2025 na akci "Fotovoltaická elektrárna na ČOV na adrese p.č. 3358, 671 78 Litobratřice" ve výši 398.934,29 Kč
- Smlouva o dílo uzavřená dne 09.06.2025 se společností Revelop s.r.o., rno, IČO 18011578, za účelem realizace díla "Fotovoltaická elektrárna na ČOV na adrese p.č. 3358, 671 78 Litobratřice" v hodnotě 1.019.227,- Kč bez DPH
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo se společností Revelop s.r.o. na "Fotovoltaická elektrárna na ČOV na adrese p.č. 3358, 671 78 Litobratřice" ze dne 26.11.2025 - prodloužení termínu realizace
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330103169/001-GPM uzavřená dne 25.11.2025 s oprávněným EG.D, s.r.o. na pozemek p.č. 2521/6 v kú. Litobratřice

- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-10989/2025-713 s právními účinky 16.12.2025 na pozemek p.č. 2521/6 v kú. Litobratřice
- Příkazní smlouva uzavřená se společností PORADESTVÍ P+P s.r.o., Dřevohostice, IČO 01892568 dne 25.03.2024 za účelem zajištění dotačního managementu k projektu "FVE ČOV Litobratřice"
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem díla "Fotovoltaická elektrárna na ČOV na adrese p.č. 3358, 671 78 Litobratřice" v hodnotě 1.019.227,- Kč bez DPH (Krycí list nabídky, Výzva k podání nabídek, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek)
- Písemná informace o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření oce Litobratřice za rok 2024 a zároveň o jejich plnění (přijato do datové schránky JMK de 01.07.2025)
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Mateřská škola Litobratřice
- Zprávy finančního výboru obce Litobratřice ze dne 10.02.2025 a 02.06.2025
- Zpráva kontrolního výboru obce Litobratřice ze dne 24.11.2025
- Zápis z 13. zasedání Zastupitelstva obce Litobratřice konaného dne 28.11.2024 (pravidla rozpočtového provizoria)
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Litobratřice konaných v období leden - září 2025 (č. 14 - 17)
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Litobratřice konaných v období říjen - prosinec 2025 (č. 18 - 19)