



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



SpZn.: S – JMK 99733/2023 OKP  
Č.j.: JMK 76330/2024

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023** **obce LITOBRAŤŘICE, okres Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 6. prosince 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. května 2024. 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 Jiřice u Miroslavi

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**

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 8. listopadu 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.*

#### **II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

### **C. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Litobratřice za rok 2023**

**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 2023 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 ..... 2,75 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 22,07 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,00 %

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

Dluh obce Litobratřice k 31. 12. 2023 překročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky a tento poměr činí 145,36 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2023 vykázan ve výši 40.393.942,84 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 85,36 %.

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 23. května 2024 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 23. května 2024. 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.

Bc. Dagmar Dohnalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2023 včetně plnění za předcházející rok, Změny k návrhu rozpočtu, Zveřejňování podle zákona č. 250/2000 Sb. - návrh rozpočtu
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2023, Zveřejňování podle zákona č. 250/2000 Sb. - pravidla rozpočtového provizoria
- Opis rozpočtových změn za období 1/2023–12/2023, Rozpočtová opatření č. 2/2023–4/2023, Změny rozpisu rozpočtu č. 4–6, Oznámení o zveřejnění – schválené rozpočtové opatření č. 2, č. 3, č. 4 (pro každé zvlášť)
- Opis rozpočtových změn za období 1/2023–9/2023, Změny rozpisu rozpočtu č. 1–3, Rozpočtové opatření č. 1, Oznámení o zveřejnění – rozpočtové opatření č. 1
- Schválený rozpočet – závazné ukazatele, rok 2023, Přehled schválených příspěvků v roce 2023, Oznámení o zveřejnění – schválený rozpočet
- Schválený rozpis rozpočtu roku 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Litobratřice na rok 2024, 2025, 2026 - Návrh, Střednědobý výhled rozpočtu obce Litobratřice na rok 2024, 2025, 2026, Zveřejňování podle zákona č. 250/2000 Sb., - návrh SVR, schválený SVR
- Návrh Závěrečného účtu obce Litobratřice za rok 2022, Závěrečný účet obce Litobratřice za rok 2023, Zveřejňování podle zákona č. 250/2000 Sb. - návrh závěrečného účtu, schválený závěrečný účet
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u KB a.s. č. 144–154
- Faktura č. 12300153 ze dne 12.06.2023 (Elektrokonečný s.r.o., veřejné osvětlení pro lokalitu 15 RD)
- Faktura č. 2023168 ze dne 16.12.2023 (Zahradní a servisní s.r.o., zahradní traktor STIGA, tažné zařízení, vozík, nástavba na vozík), inventurní karta č. 220022
- Faktura č. 230100047 ze dne 25.09.2023 (M.N.SPORT Milan Nechvátal, nákup požární stříkačky)
- Faktura č. FV23479 ze dne 21.11.2023 (Urbania-jih, s.r.o., dopravní značení – retardéry), inventurní karta majetku č. 400085 - Místní komunikace (technické zhodnocení)
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2023 - Mateřská škola Litobratřice (plán inventur, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2023 - obec (plán a harmonogram inventur, inventurní soupisy, inventarizační zprávy dílčích inventarizačních komisí, inventarizační zpráva hlavní inventarizační komise)
- Soupis majetku k vyřazení – účet 042, 028 (schváleno ZO dne 30.11.2023)
- Kniha došlých faktur za období 1/2023–12/2023
- Kniha vydaných faktur za období 1/2023–12/2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2023
- Rekapitulace mezd sumární za období 1/2023–12/2023
- Přehled pracovních vztahů za období 1-12/2023
- Pokladní doklady za měsíc září 2023
- Inventurní karty majetku - č. 220021 (technologie čerpací stanice ČS1-ČS4), č. 220020 (technologie ČOV PS 1.01-1.06)
- Pohyby na účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek – za rok 2023
- Účetní odpisy a časové rozlišení transferů za období 07/2023–09/2023
- Účetní odpisy a časové rozlišení transferů za období 1/2023–12/2023 (odpisy a rozpuštění za rok 2023)
- Protokol ze dne 26.06.2023 o schválení účetní závěrky obce za rok 2022
- Přehled pohybu majetku za období od 01/2023 do 09/2023, Protokoly o zařazení č. 1/2023–41/2023
- Seznam používaných účtů pro rok 2023
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 07.06.2023, Dodatek č. 1 ze dne 27.09.2023 (pomocný pracovník – úklid a údržba veřejného prostranství a další pomocné práce dle zadání zaměstnavatele), výkazy práce pracovníka za období červen–prosinec 2023, mzdový list č. 90128 za období červen–prosinec 2023
- Dohoda o provedení práce ze dne 09.05.2023 (hasiči – nákup a dovoz vybavení JSDH, zajištění techn. kontroly na vozidle), mzdový list č. 90096
- Dohoda o provedení práce ze dne 20.07.2023 (pomocný pracovník – úklid a údržba veřejné zeleně), výkazy práce za období červenec–září 2023, mzdový list č. 90129 za rok 2023
- Pracovní smlouva ze dne 28.12.2022 (administrativní pracovník, účetní), Pracovní náplň ze dne 02.01.2023, Platový výměr ze dne 02.01.2023, Platový výměr ze dne 03.04.2023, mzdový list č. 90127 za období leden–prosinec 2023

- Žádost o poskytnutí dotace ze dne 16.02.2023, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost č. 1/2023 ze dne 12.07.2023 (Sokol Litobratřice, z.s., použití dle žádosti – chod oddílu, údržba hřiště a kabin), Vyúčtování dotace ze dne 21.12.2023, Oznámení č.j. LITO-398/2023 ze dne 27.11.2023 o provedení kontroly, Pověření ze dne 19.12.2023, Protokol ze dne 21.12.2023 o výsledku finanční kontroly
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č.j. MPO 115905/2023 ze dne 08.12.2023 (investiční dotace na projekt Rekonstrukce VO obce Litobratřice)
- Příkazní smlouva ze dne 26.06.2023 (Mgr. Miroslava Pilařová, zpracování žádosti o dotaci včetně dotačního managementu k projektu Snížení energetické náročnosti veřejného osvětlení v obci Litobratřice), faktura č. 2023056 ze dne 11.07.2023 (zpracování žádosti o dotaci)
- Smlouva o dílo ze dne 06.10.2023 (Petr Spurný, Rekonstrukce VO obce Litobratřice)
- Cenová nabídka na nákup požární stříkačky PS 12 - 3x
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu Výměna svítidel VO – předběžný souhlas s účastí ve výběrovém řízení – 4x, výzva k podání nabídky, odeslání výzvy e-mailem – 4x, oznámení o prodloužení termínu pro nabídky, protokol o otevírání obálek s nabídkami, protokol o jednání hodnotící komise, zpráva o posouzení a hodnocení nabídek, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky, odeslání rozhodnutí e-mailem, cenová nabídka – 1x)
- Statut Fondu financování a obnovy vodohospodářského majetku obce Litobratřice ze dne 20.12.2023
- Oznámení č.j. 1/VPK/2023 ze dne 17.04.2023 o zahájení kontroly, Protokol ze dne 28.04.2023 o výsledku finanční kontroly od 01.10.2022 do 31.12.2022 (Mateřská škola Litobratřice)
- Oznámení č.j. 2/VPK/2023 ze dne 27.11.2023 o zahájení kontroly, Pověření ze dne 08.12.2023, Protokol ze dne 20.12.2023 o výsledku finanční kontroly za období 01.01.2023 do 30.09.2023 (Mateřská škola Litobratřice)
- Zápis z 2. zasedání Zastupitelstva obce Litobratřice konaného dne 24.11.2022 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2023)
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Litobratřice konaných v období leden–září 2023
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Litobratřice konaných v období říjen–prosinec 2023