



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



SpZn.: S - JMK 84288/2024 OKP
Č.j.: JMK 60186/2025

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 obce LESNÁ, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. října 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 17. dubna 2025. 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 Lesná
Lesná 21, 671 02 Šumná

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Kontrolor: 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:

Bc. Ivo Prchal - starosta

Jana Pinterová Šavrdová - 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 17. září 2024, 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 Lesná za rok 2024

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 2024 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 0,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,13 %
- 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 Lesná k 31. 12. 2024 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 17. dubna 2025 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 17. dubna 2025. 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 Lesná. 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.

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 21.4.2025

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Mgr. Zdeňka Procházková

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 5.8.2027 08:20 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tereza Krejčí

.....
kontrolor

Elektronický podpis: 21.4.2025

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Tereza Krejčí

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 27.1.2028 09:29 +01:00

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Lesná na rok 2024
- Rozpočtová opatření č. 1 - 4 za období leden - srpen 2024 vč. ověření čerpání výdajů v návaznosti na úpravu rozpočtu
- Rozpočtová opatření č. 1 - 7 za období leden - prosinec 2024 - kontrola zveřejňování
- Schválený rozpočet na rok 2024
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Lesná na období 2025-2028
- Závěrečný účet za rok 2023
- Bankovní výpis č. 008 za období 01.08.2024 - 31.08.2024 vč. zaúčtování (ČS, a.s.)
- Bankovní výpis č. 134 ze dne 31.08.2024 vč. zaúčtování (KB, a.s.)
- Bankovní výpis č. 162 ze dne 29.10.2024 vč. zaúčtování (KB, a.s.)
- Bankovní výpis č. 20 ze dne 30.08.2024 vč. zaúčtování (ČNB)
- Dodavatelská fa č. 2024076 vystavená dne 23.12.2024, Kounek s.r.o., 644.958,31 Kč
- Inventarizační zpráva za rok 2024
- Inventurní soupisy sestavené ke dni 31.12.2024
- Plán inventur na rok 2024
- Kniha došlých faktur za období leden - srpen 2024
- Kniha došlých faktur za období září - prosinec 2024
- Přehled pracovních vztahů za období 1-12/2024 (sestava KEO M909)
- Přehled pracovních vztahů za období 1-8/2024 (sestava KEO M909)
- Rekapitulace mezd za období 1/2024 - 12/2024 (sestava KEO M950)
- Rekapitulace mezd za období 1/2024 - 8/2024 (sestava KEO M950)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - prosinec 2024
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - srpen 2024
- Pokladní doklady č. 171 - 180 za období srpen 2024 vč. zaúčtování
- Pokladní doklady za období od 01.11.2024 do 30.11.2024 vč. zaúčtování
- Pokladní deník za měsíc září - prosinec 2024
- Pokladní deník za období leden - srpen 2024
- Účetní doklad č. 24-008-00008 ze dne 31.08.2024 - předpis mezd za srpen 2024
- Účetní doklad č. 24-008-00012 ze dne 31.12.2024 - předpis mezd za prosinec 2024
- Účetní doklady související s pořízením, zařazením a vyřazením dlouhodobého majetku v roce 2024
- Vnitřní účetní doklad č. U-00017 ze dne 26.02.2024 - zrušení zástavního práva
- Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2023
- Darovací smlouva uzavřená dne 04.09.2024 s dárcem KOUNEK s.r.o., Dančovice 4, IČO 17109655 (poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,- Kč na vydání publikace Lesná 230 v obrazech)
- Darovací smlouva, Hasiči 395/2024, uzavřená dne 21.11.2024 s Nadací AGROFERT se sídlem Praha 4, IČO 24188581, na straně dárce účelově vázaného finančního daru na pořízení ochranných prostředků ve výši 65.000,- Kč
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 27.12.2023 se zaměstnancem s osobním číslem 43 (knihovnické práce); Výkaz práce za měsíc listopad; Mzdový list za období roku 2024
- Smlouva o poskytnutí investičního příspěvku uzavřená de 16.12.2024 s Dobrovolným svazkem obcí Vodovody a kanalizace Znojemska, IČO 45671145, za účelem poskytnutí investičního příspěvku ve výši 3.000.000,- Kč na financování akce „Intenzifikace ČOV Štítary“
- Finanční vypořádání přijaté neinvestiční dotace z rozpočtu JMK ve výši 91.000,- Kč ze dne 16.12.2024; Závěrečná zpráva ze dne 16.12.2024 ("Pořízení autonomních dýchacích přístrojů a výzbroje a výstroje pro JSDH Lesná")
- Smlouva o poskytnuté dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK088181/24/ORR uzavřená dne 03.05.2024; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 275.000,- Kč na realizace akce "Oprava střechy nad technickou budovou Lesná"; Finanční vypořádání dotace ze dne 27.12.2024; Závěrečná zpráva ze dne 27.12.2024
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR (SZIF) uzavřená dne 06.03.2024 za účelem realizace projektu Podpora materiálně technického zabezpečení kulturních akcí s místem realizace projektu - Sklad kulturního domu, Lesná, ve výši 136.000,- Kč
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK090132/24/OKH uzavřená dne 30.07.2024; účelové neinvestiční finanční podpora ve výši 91.000,- Kč na "Pořízení autonomních dýchacích přístrojů a výzbroje a výstroje pro JSDH Lesná"

- Smlouva o dílo na zhotovení stavby číslo: SOD22/11/2024 uzavřená dne 22.11.2024 se společností KOUNEK, s.r.o., Dančovice, IČO 00600482, za účelem realizace díla "Oprava střechy nad technickou budovou Lesná"; Předání a převzetí staveniště číslo: PPS022/11/2024 ze dne 22.11.2024; Předávací protokol stavby číslo 23/12/2024 ze dne 23.12.2024
- Smlouva o dílo uzavřená dne 29.05.2024 se společností COLAS CZ, a.s., Praha, IČO 26177005, za účelem realizace díla pod názvem "Revitalizace široké ulicové návsi Lesná VI. etapa"; Zápis o předání a převzetí staveniště ze dne 09.09.2024
- Kupní smlouva uzavřená dne 21.10.2024 na prodej pozemku p.č. 969/2 o výměře 108 m2, ostatní plocha
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330041260/001-GPM uzavřená dne 12.08.2024 se společností EG.D, a.s., Brno, IČO 28085400, jako oprávněná k pozemku p.č. 633/1, kabelové vedení NN
- Potvrzení o zániku zástavního práva k nemovitému majetku - stavba občanského vybavení č.p. 84 na pozemku p.č. 270
- Záměr prodeje nemovitého majetku, mj. pozemku p.č. 969, zveřejněno v období 23.08.2024 - 12.09.2024
- Dokumentace k veřejné zakázce "Revitalizace široké ulicové návsi Lesná VI. etapa" (Výzva k podání nabídky; Výzva k podání nabídky; Seznam účastníků, kterým byla poskytnuta výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace; Seznam přijatých nabídek; Pověření komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek; Prohlášení o neexistenci střetu zájmů; Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek; Oznámení o výsledku výběrového řízení
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Lesná konaných v období prosinec 2023 - srpen 2024 (zasedání č. X. - XIV.)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Lesná konaných v období září - prosinec 2024 (zasedání č. XV. - XVII.)