



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



SpZn.: S - JMK 97378/2022 OKP

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022**

### **obce LECHOVICE, okres Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 22. září 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 8. února 2023. 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 Lechovice  
Lechovice 32, 671 63 Lechovice

**Přezkoumání vykonal:**

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

Kontrolor:

Bc. Eva Zavřelová  
Ing. Miluše Horáková

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. Filip Vorlický, DiS. - starosta**  
Květoslava Dlouhá - 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 7. září 2022, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

### **A. Výsledek přezkoumání**

**I. 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 Lechovice za rok 2022**

**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 2022 nebyla zjištěna žádná závažná 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 ..... 6,02 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 5,68 %
- 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 Lechovice k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

#### Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 8. února 2023 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 8. února 2023. 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 Lechovice. 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 efektivity 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.

Mgr. Zdeňka Procházková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Eva Zavřelová

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2022 včetně plnění za předcházející rok
- Pravidla rozpočtového provizoria obce Lechovice na rok 2022
- Opis rozpočtových změn, Schválené rozpočtové opatření č. 3/2022
- Přehled provedených rozpočtových opatření a změn rozpisů rozpočtu za rok 2022
- Rozpočtové opatření č. 5 ze dne 17. 10. 2022
- Schválený rozpočet roku 2022 včetně plnění za předcházející rok
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Lechovice v tis. Kč pro rok 2023 a 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Lechovice v tis. Kč schválený pro rok 2023 a 2024
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2021
- Závěrečný účet obce za rok 2021 - schválený
- Bankovní výpis č. 122 ze dne 01.08.2022 až č. 142 ze dne 31.08.2022 - Komerční banka, a.s. (od účetního dokladu č. KB2022-080-00122 do účetního dokladu č. KB2022-080-00142)
- Bankovní výpis č. 130 ze dne 12.08.2022 - Komerční banka, a.s. (účetní doklad č. KB2022-080-00130 ze dne 12.08.2022 - výplata odměny za období 07/2022) - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 1, 3, 6, 7, 8, 9, 10
- Bankovní výpis č. 205 ze dne 31.12.2022 vč. ověření zůstatku k 31.12.2022 (KB, a.s.)
- Bankovní výpis č. 35 ze dne 31.12.2022 vč. ověření zůstatku k 31.12.2022 (ČNB)
- Bankovní výpis č. 4 za období 01.12. - 31.12.2022 vč. ověření zůstatku k 31.12.2022, termínovaný účet (KB, a.s.)
- Evidence odběratelů za vodné a stočné za 1. pololetí 2022
- Faktura přijatá č. 22-002-00007 vystavená dne 30. 6. 2022, dodavatel: Svazek pro vodovody a kanalizace, předmět fakturace: stočné za 1. pololetí roku 2022 za obec Lechovice
- Faktura vydaná č. VF2022-021-001, odběratel fyzická osoba, předmět dodávky: vodné a stočné za obec a za svazek, účetní doklad č. PO2022-070-00264 ze dne 20.7.2022 (úhrada faktury)
- Inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2022 (Plán inventur na rok 2022; Inventarizační zpráva za rok 2022)
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2022
- Kniha došlých faktur za období 1/2022 - 8/2022 - 12/2022
- Rekapitulace mezd za období 01/2022-08/2022 (sestava M950)
- Přehled pracovních vztahů ze období 01/2022-08/2022 (sestava M909)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Lechovice za období 01/2022-08/2022
- Mzdové listy všech zastupitelů obce za období 1/2022 až 12/2022
- Rekapitulace mezd za období 1/2022 - 12/2022 (sestava M950)
- Přehled pracovních vztahů za období 1-12/2022
- Pokladní doklad č. PO2022-070-00296 ze dne 15.08.2022 (výplata odměny za období 07/2022) - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 5
- Pokladní deník za období od 1.8.2022 do 31.8.2022, pokladní doklady od č. PO2022-070-00269 do č. PO2022-070-00323
- Účetní doklady související s pořízením, zařazením a vyřazením dlouhodobého majetku - 028, 088, 558, 042, 021, 081, 022, 031
- Účetní doklady vztahující se k veřejné zakázce malého rozsahu - Naučná stezka Lechovice
- Inventurní karty nově pořízeného majetku - kamerový systém, inv. č. I 107 (účet 022); naučná stezka, inv. č. I 106 (účet 021)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 08.02.2022 (vedení obecní knihovny obce Lechovice), Mzdový list za období 01/2022-08/2022, Bankovní výpis č. 130 ze dne 12.08.2022 - Komerční banka, a.s. (účetní doklad č. KB2022-080-00130 ze dne 12.08.2022 - výplata odměny za období 07/2022) - zaměstnanec s osobním číslem 6
- Dohoda o provedení práce ze dne 31.12.2021 s účinností od 01.01.2022 (oprava a údržba vodovodu), Mzdový list za období 01/2022-08/2022, Bankovní výpis č. 130 ze dne 12.08.2022 - Komerční banka, a.s. (účetní doklad č. KB2022-080-00130 ze dne 12.08.2022 - výplata odměny za období 07/2022) - zaměstnanec s osobním číslem 23
- Pracovní smlouva na dobu určitou s tříměsíční zkušební dobou ze dne 24.06.2022 s účinností od 01.07.2022 včetně platového zařazení (pomocné a udržovací práce), Mzdový list za období 01/2022-08/2022, Bankovní výpis č. 130 ze dne 12.08.2022 - Komerční banka, a.s. (účetní doklad č. KB2022-080-00130 ze dne 12.08.2022 - výplata odměny za období 07/2022) - zaměstnanec s osobním číslem 29

- Nájemní smlouva uzavřená dne 01.01.2022 k části pozemku p.č. 3432 o výměře 200 m<sup>2</sup>, zahrada, na dobu neurčitou za účelem uskladnění dřeva
- Nájemní smlouva uzavřená dne 01.04.2022 k části pozemku p.č. 3432 o výměře 360 m<sup>2</sup>, zahrada, na dobu neurčitou za účelem uskladnění dřeva
- Nájemní smlouva ze dne 01.04.2022 (nájemce fyzické osoby, byt č. 2 v bytovém domě č.p. 58, plocha 56,5m<sup>2</sup>), účetní doklad č. VD2022-030-00003 ze dne 31.01.2022 (předpis nájemného), Bankovní výpis č. KB2022-080-00061 ze dne 13.04.2022, KB2022-080-00081 ze dne 12.05.2022, KB2022-080-00098 ze dne 13.06.2022, KB2022-080-00109 ze dne 13.07.2022, KB2022-080-00130 ze dne 12.08.2022 (příjem nájemného za období 04/2022-08/2022)
- Směnná smlouva uzavřená dne 13.12.2021 (směna pozemku p.č. 70 o výměře 507 m<sup>2</sup>, ostatní plocha ve vlastnictví obce za pozemek p.č. 303/7 o výměře 507 m<sup>2</sup>, orná půda); Právní účinky vkladu k 03.01.2022
- Smlouva o termínovaném účtu s indexovou sazbou uzavřená dne 13.09.2022 s Komerční bankou, a.s.
- Oznámení záměru obce o pronájmu pozemku - části parcely č. 3432 o výměře 200 m<sup>2</sup>, zveřejněno v období 25.11.2021-09.12.2021
- Oznámení záměru obce o pronájmu pozemku - části parcely č. 3432 o výměře 360 m<sup>2</sup>, zveřejněno v období 24.01.2022-10.02.2022
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - Naučná stezka Lechovice
- Zápis z řádného Zasedání Zastupitelstva obce Lechovice konaného dne 03.05.2022 (rozpočtové opatření, účetní závěrka, žádost o pronájem pozemku p.č. 111/1, žádost o reklamu na budově č.p. 58, kamerový systém, žádost o odkoupení pozemku p.č. 111/3)
- Zápis z řádného Zasedání Zastupitelstva obce Lechovice konaného dne 09.12.2021 (pravidla rozpočtového provizoria, návrh střednědobého výhledu na období 2023-2024, směnná smlouva k pozemku p.č. 3434 ve vlastnictví obce, směnná smlouva k pozemku p.č. 52/1 ve vlastnictví obce, nájem pozemku p.č. 3432, pořízení zahradního traktoru s příslušenstvím)
- Zápis z řádného Zasedání Zastupitelstva obce Lechovice konaného dne 10.02.2022 (pronájem pozemku p.č. 3432, pronájem fotbalových kabin, kulturního domu, hasičské zbrojnice, fotbalových kabin, Stanovy DSO, žádost o dotaci na podporu venkovských prodejen)
- Zápis z řádného Zasedání Zastupitelstva obce Lechovice konaného dne 20.06.2022 (rozpočtové opatření č. 2, závěrečný účet, žádost o odkoupení parcely č. 2793, 2794)
- Zápis z řádného Zasedání Zastupitelstva obce Lechovice konaného dne 21.03.2022 (rozpočet na rok 2022, pronájem části pozemku p.č. 3432, smlouva o výpůjčce fotbalových kabin, žádost o pronájem části pozemku p.č. 124/1, žádost o odkup části pozemku p.č. 124/1, žádost mysliveckého spolku Bažant, kamerový systém)
- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Lechovice, číslo 07/2022, konaného dne 24.09.2022
- Zápis ze Zasedání zastupitelstva obce Lechovice, číslo 05/2022, konaného dne 01.09.2022, číslo 06/2022, konaného dne 21.09.2022; číslo 08/2022, konaného dne 18.11.2022, číslo 09/2022, konaného dne 14.12.2022

