



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



SpZn.: S - JMK 96016/2023 OKP  
Č.j.: JMK 35022/2024

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023**

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 11. prosince 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 29. února – 1. března 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 Lechovice  
Lechovice 32, 671 63 Lechovice

**Přezkoumání vykonal:**

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

Kontrolor: Bc. Eva Zavřelová  
Ing. René Adámek

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 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 Lechovice 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 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 ..... 6,49 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 5,70 %
- 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. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

---

#### **P o u č e n í**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 29. února 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 29. února 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 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

Ing. René Adámek

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

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

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Obce Lechovice na rok 2023
- Pravidla rozpočtového provizoria Obce Lechovice na rok 2023
- Opis rozpočtových změn za období 1/2023 - 12/2023, kontrola čerpání výdajů v návaznosti na úpravu rozpočtu - rozpočtové opatření č. 6
- Rozpočtová opatření č. 1 - 5/2023
- Schválený rozpočet Obce Lechovice na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Obce Lechovice v tis. Kč pro rok 2024 - 2025
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu Obce Lechovice pro rok 2024 a 2025
- Návrh závěrečného účtu za rok 2022
- Schválený Závěrečný účet za rok 2022
- Bankovní výpisy běžných a termínovaných účtů vedených u ČNB a Komerční banky, a.s. k 30.09.2023 (ověření zůstatků účtů)
- Bankovní výpisy od 01.11.2023 do 31.12.2023, Komerční banka, č.ú. 14722741 / 0100
- ČNB, č.ú. 94-6511741 / 0710, konečný zůstatek k 31.12.2023 ve výši 3.301.110,07 Kč
- Komerční banka, č.ú. 115-1860500237 / 0100, konečný zůstatek k 31.12.2023 ve výši 706.860,79 Kč
- Komerční banka, č.ú. 14722741 / 0100, konečný zůstatek k 31.12.2023 ve výši 15.308.146,06 Kč
- Komerční banka, termínovaný vklad, č.ú. 94-6355210637 / 0100, konečný zůstatek k 31.12.2023 ve výši 10.641.339,17 Kč
- Inventurní karta majetku "Klubovna u hřiště", Inventurní karta majetku "Traktor TORO 190DH+sběrač", účetní doklad č. VD2023-030-00006 ze dne 01.03.2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Plán inventur na rok 2023
- Pracovní smlouva na dobu neurčitou s tříměsíční zkušební dobou uzavřená dne 01.08.2023 se zaměstnancem s osobním číslem 42; Pracovní náplň; Platový výměr ze dne 01.10.2023
- Přehled pracovních vztahů za období 1-12/2023 (sestava KEO M909)
- Přehled pracovních vztahů za období 1-9/2023 (sestava KEO M909)
- Rekapitulace mezd za období 1/2023 - 12/2023 (sestava KEO M950)
- Rekapitulace mezd za období 1/2023 - 9/2023 (sestava KEO M950)
- Pokladní deník za období od 01.09.2023 do 30.09.2023, pokladní doklady od č. 396 do č. 430
- Pokladní kniha (deník) od 01.11.2023 do 31.12.2023.
- Účetní doklady související s účtováním výnosů
- Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2022
- Nájemní smlouva č. 6/2023 uzavřená dne 01.04.2023, byt o velikosti 1+1, na dobu určitou od 01.04.2023 do 31.03.2024. Pronajímatel Obec Lechovice, nájemce Soňa Poullová, Lechovice č.p. 58, 671 63 Lechovice.
- Smlouva o nájmu nebytových prostor uzavřená dne 25.09.2018, dodatek č. 1 uzavřený dne 22.10.2021, dodatek č. 2 uzavřený dne 01.04.2023, dodatek č. 3 uzavřený dne 01.09.2023, pronájem nebytových prostor v budově Lechovice č.p. 58 na dobu neurčitou. Pronajímatel Obec Lechovice, nájemce Šerhalka s.r.o., Oleksovice 261, 671 62 Oleksovice, IČ 29453518.
- Kupní smlouva č. 1/2023 ze dne 01.02.2023, obec prodává pozemek p.č. 80/3 o výměře 53 m2, Záměr obce prodat pozemek p.č. 80/3 ze dne 24.10.2022, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V956/2023-713 s právními účinky vkladu k 3. 2. 2023
- Kupní smlouva ze dne 14.07.2023, JEDNOTA, spotřební družstvo, Moravský Krumlov prodává obci Lechovice stavbu Lechovice č.p. 5, obchod stojící na pozemcích p.č. 163/2 a 164/2, dále pozemek p.č. 164/1 a pozemek p.č. 164/2, Protokol o předání nemovitosti ze dne 11.08.2023, Znalecký posudek pro určení obvyklé ceny č. OC-4/2023 ze dne 16.01.2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5382/2023-713 s právními účinky vkladu k 17.07.2023
- Směnná smlouva č. 2/2023 ze dne 01.07.2023, obec Lechovice směňuje pozemek p.č. 2534/4 o výměře 557 m2, Záměr směny ze dne 08.02.2023, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6093/2023-713 s právními účinky vkladu k 08.08.2023
- Smlouva o výpůjčce uzavřená dne 10.12.2021, pozemek parc.č. 62 a stavba Lechovice č.p. 32, k.ú. Lechovice, k provozování tzv. služby Pošta Partner na dobu neurčitou. Půjčitel Obec Lechovice, vypůjčitel ISTER servis s.r.o., Revoluční 1082/8, 110 09 Praha.
- Směrnice o inventarizaci ze dne 01.11.2011
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Lechovice konaných v období prosinec 2022 - září 2023, čísla zápisů 09/2022 - 09/2023
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Lechovice konaných v období říjen 2023, čísla zápisů 10/2022 - 12/2023