



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

SpZn.: S - JMK 64239/2023 OKP
Č.j.: JMK/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce DOLNÍ LOUČKY, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech od 12. října 2023 do 13. října 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech od 21. února 2024 do 22. února 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 Dolní Loučky
Dolní Loučky 208
594 55 Dolní Loučky

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

Kontrolor:

Ing. Ludmila Polešovská
Ing. Eliška Krýsová
Jana Pajerová, DiS.
Bc. Tomáš Nahodil

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:

Ing. Jiří Mašek - starosta
Ing. Hana Jarošová - 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 21. září 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 Dolní Loučky 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 17,52 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,24 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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

Dluh obce Dolní Loučky k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 22. 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 22. 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 Dolní Loučky. 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. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Bc. Tomáš Nahodil

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Dolní Loučky na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření obce Dolní Loučky za rok 2023 (stav k datu 31. 12. 2023)
- Evidence rozpočtových opatření obce Dolní Loučky za rok 2023 (stav k datu 31. 8. 2023)
- Rozpočtové opatření č. 10/2023
- Rozpočtové opatření č. 7/2023
- Rozpočet obce Dolní Loučky na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu obce Dolní Loučky na roky 2024 až 2025
- Střednědobý výhled obce Dolní Loučky na roky 2024 až 2025 - schválený
- Návrh závěrečného účtu za rok 2022
- Závěrečný účet za rok 2022
- Plán inventur na rok 2023
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Mzdová rekapitulace za období 01/2023 - 08/2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01/2023 - 08/2023 s osobními čísly 92, 232, 32, 60 a 140
- Bankovní výpis č. 96 ze dne 15. 5. 2023 - Komerční banka, a.s. (odměny členů zastupitelstva obce za měsíc 04/2023 - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 92, 232, 32, 60 a 140)
- Výdajový pokladní doklad č. 570 ze dne 15. 5. 2023 - odměna člena zastupitelstva s osobním číslem 92 za měsíc 04/2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01/2023 - 12/2023 s osobními čísly 43, 92, 232, 32, 60, 140, 247
- Bankovní výpis č. 221 ze dne 15. 11. 2023 - Komerční banka, a.s. (odměny členů zastupitelstva obce za měsíc 10/2023 - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 43, 92, 232, 32, 60, 140, 247)
- Výdajový pokladní doklad č. 1026 ze dne 15. 11. 2023 - odměna člena zastupitelstva s osobním číslem 92 za měsíc 10/2023
- Pokladní doklady za měsíc 12/2023
- Pokladní deník za měsíc 12/2023
- Darovací smlouva ze dne 18. 4. 2023 (obdarovaný Linka bezpečí, z.s.)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 80 ze dne 21. 4. 2023 - poukázání daru pro Linku bezpečí, z.s.
- Dohoda o provedení práce ze dne 16. 06. 2023 (zaměstnanec s osobním číslem 140, předmět dohody - hudební doprovod na klavír při obřadu "Vítání občánků do života")
- Bankovní výpis č. 136 ze dne 14. 7. 2023 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada - Dohoda o provedení práce ze dne 16. 06. 2023, zaměstnanec s osobním číslem 140, předmět dohody - hudební doprovod na klavír při obřadu "Vítání občánků do života")
- Dohoda o provedení práce ze dne 16. 02. 2023 (zaměstnanec s osobním číslem 60, předmět dohody - oprava kanalizace v tělocvičně ZŠ)
- Bankovní výpis č. 52 ze dne 15. 3. 2023 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada - Dohoda o provedení práce ze dne 16. 02. 2023, zaměstnanec s osobním číslem 60, předmět dohody - oprava kanalizace v tělocvičně ZŠ)
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 30. 11. 2023 (Orel Jednota Dolní a Horní Loučky jako příjemce dotace, účetní doklad č. 500069)
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 20. 11. 2023 (Moravský rybářský svaz, z.s. jako příjemce dotace, účetní doklad č. 500062)
- Veřejnoprávní smlouva č. 11/2023 o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Dolní Loučky ze dne 24. 10. 2023 pro Kulturní spolek Dolní Loučky
- Žádost o poskytnutí individuální dotace pro fyzické a právnické osoby ze dne 19. 10. 2023
- Bankovní výpis z KB a.s., číslo 210, ze dne 31. 10. 2023, poskytnutí dotace Kulturnímu spolku Dolní Loučky
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 26. 11. 2023
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u žadatele účelové dotace ze dne 30. 11. 2023
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2023 o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Dolní Loučky ze dne 6. 2. 2023 (příjemce dotace Moravský rybářský svaz, z.s. pobočný spolek Dolní Loučky)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace pro fyzické a právnické osoby ze dne 26. 1. 2023 - žadatel Moravský rybářský svaz, z.s. pobočný spolek Dolní Loučky

- Bankovní výpis Komerční banky č. 30 ze dne 13. 2. 2023 - poukázání dotace pro Moravský rybářský svaz, z.s. pobočný spolek Dolní Loučky
- Veřejnoprávní smlouva č. 4/2023 o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Dolní Loučky ze dne 20. 2. 2023 (příjemce dotace Orel jednota Dolní a Horní Loučky)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace pro fyzické a právnické osoby ze dne 14. 12. 2022 - žadatel Orel jednota Dolní a Horní Loučky
- Bankovní výpis Komerční banky č. 39 ze dne 24. 2. 2023 - poukázání dotace pro Orel jednota Dolní a Horní Loučky
- Registrace a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 3. 10. 2022 (ex-post, akce: Dolní Loučky - stavební úpravy hřbitovní zdi)
- Závěrečné vyhodnocení akce ze dne 15. 8. 2023 (akce: Dolní Loučky - stavební úpravy hřbitovní zdi)
- Dotace obdržena dne 23. 10. 2023 na účet ČNB, bankovní výpis č. 63
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 1. 9. 2023 (obec jako pronajímatel, byt č. 4)
- Úhrada nájemného za měsíce 9/2023 až 12/2023, účetní doklad č. 221187, účetní doklad č. 221270, účetní doklad č. 221381, účetní doklad č. 221500
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 30. 6. 2023 (pronájem části pozemku p.č. 115/7)
- Záměr ev. č. 4/2023 ze dne 2. 6. 2023
- Smlouva o zemědělském pachtu č. 888/23 ze dne 14. 4. 2023 (předmět pachtu p.č. 180/1 a další o výměře 1,6161 ha)
- Záměr obce ev. č. 2/2023 ze dne 21. 3. 2023
- Úhrada dle Smlouvy o zemědělském pachtu č. 888/23 ze dne 14. 4. 2023, bankovní výpis č. 241 ze dne 19. 12. 2023 - Komerční banka, a.s.
- Úhrada dle Smlouvy o nájmu pozemku ze dne 30. 6. 2023, bankovní výpis č. 199 ze dne 12. 10. 2023 - Komerční banka, a.s.
- Smlouva o dílo ze dne 24. 4. 2023 (obec jako objednavatel, předmět smlouvy - "Dolní Loučky - nové sportovní kabiny dle zakázky malého rozsahu na stavební práce")
- Bankovní výpis č. 116 ze dne 12. 6. 2023 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada - Smlouva o dílo ze dne 24. 4. 2023, obec jako objednavatel, předmět smlouvy - "Dolní Loučky - nové sportovní kabiny dle zakázky malého rozsahu na stavební práce")
- Smlouva o dílo ze dne 8. 9. 2023 (předmět smlouvy - vybavení zubní ordinace v Dolních Loučkách)
- Bankovní výpis č. 175 ze dne 8. 9. 2023 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada/částečná - Smlouva o dílo ze dne 8. 9. 2023, předmět smlouvy - vybavení zubní ordinace v Dolních Loučkách)
- Bankovní výpis č. 199 ze dne 12. 10. 2023 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada/částečná - Smlouva o dílo ze dne 8. 9. 2023, předmět smlouvy - vybavení zubní ordinace v Dolních Loučkách)
- Kupní smlouva ze dne 17. 2. 2023 (prodej pozemku p.č. 440/3)
- Záměr obce ev. č. 9/2022 ze dne 25. 11. 2022
- Bankovní výpis Komerční banky č. 34 ze dne 17. 2. 2023 - úhrada kupní ceny za prodej pozemku p.č. 440/3
- Kupní smlouva ze dne 25. 9. 2023 (obec jako kupující, předmět smlouvy - stomatologické vybavení pro ordinaci zubního lékaře v obci Dolní Loučky)
- Bankovní výpis č. 239 ze dne 15. 12. 2023 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada - Kupní smlouva ze dne 25. 9. 2023, obec jako kupující, předmět smlouvy - stomatologické vybavení pro ordinaci zubního lékaře v obci Dolní Loučky)
- Kupní smlouva ze dne 25. 9. 2023 (obec jako prodávající, p. č. 98/2, p. č. 98/3)
- Záměr obce Dolní Loučky ze dne 31. 8. 2020
- Úhrada dle Kupní smlouvy, bankovní výpis č. 187 ze dne 26. 9. 2023 - Komerční banka, a.s.
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci s omezujícími podmínkami č. UZSVM/BZR/263/2023-BZRM ze dne 10. 5. 2023 (nabytí pozemku p.č. 1050/2)
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci s omezujícími podmínkami č. UZSVM/BZR/273/2023-BZRM ze dne 10. 5. 2023 (nabytí pozemku p.č. 3/2)
- Smlouva o zřízení služebnosti č. ZRDOL ze dne 31. 10. 2023 (obec jako povinná, předmět smlouvy - pozemek p.č. 1546 v k.ú. Dolní Loučky)
- Bankovní výpis č. 2 ze dne 2. 1. 2024 - Komerční banka, a.s. (příchozí úhrada - Smlouva o zřízení služebnosti č. ZRDOL ze dne 31. 10. 2023, obec jako povinná, předmět smlouvy - pozemek p.č. 1546 v k.ú. Dolní Loučky)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: NM-014330089595/001-YPM ze dne 20. 11. 2023 (p.č. 1011/1 a p.č. 1023/1)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na stavební práce "Dolní Loučky - stavební úpravy hřbitovní zdi":
- Výzva k podání nabídky a Zadávací dokumentace (včetně příloh Výzvy) ze dne 17. 1. 2023

- Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání a hodnocení nabídek ze dne 17. 1. 2023
- Seznam Oslovení uchazeči
- Protokol o otevírání nabídek ze dne 2. 2. 2023
- Seznam doručených nabídek ze dne 2. 2. 2023
- Čestné prohlášení o neexistenci střetu zájmů ve vztahu k veřejné zakázce
- Protokol č. 1 o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 2. 2. 2023
- Závěrečná zpráva o hodnocení nabídek ze dne 2. 2. 2023
- Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 2. 2. 2023
- Oznámení o výběru dodavatele ze dne 3. 2. 2023
- Výzva k uzavření smlouvy o dílo ze dne 3. 2. 2023
- Dokumentace k veřejné zakázce s názvem "Dolní Loučky - nové sportovní kabiny - stavební práce"
- Výzva k podání nabídky a Zadávací dokumentace, Protokol o otevírání nabídek, Protokol o hodnocení a posouzení nabídek
- Vnitřní směrnice pro evidenci a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (účinná od 18. 12. 2017)
- Zápis z 11. zasedání Rady obce Dolní Loučky konané dne 26. 1. 2023
- Zápis z 12. zasedání Rady obce Dolní Loučky konané dne 2. 2. 2023
- Zápis z 13. zasedání Rady obce Dolní Loučky konané dne 9. 2. 2023
- Zápis z 14. zasedání Rady obce Dolní Loučky konané dne 23. 2. 2023
- Zápis z 15. zasedání Rady obce Dolní Loučky konané dne 2. 3. 2023
- Zápis z 16. zasedání Rady obce Dolní Loučky konané dne 9. 3. 2023
- Zápis z 17. zasedání Rady obce Dolní Loučky konané dne 16. 3. 2023
- Zápis z 18. zasedání Rady obce Dolní Loučky konané dne 23. 3. 2023
- Zápis z 20. zasedání Rady obce Dolní Loučky konané dne 13. 4. 2023
- Zápis z 21. zasedání Rady obce Dolní Loučky konané dne 20. 4. 2023
- Zápis z 23. zasedání Rady obce Dolní Loučky konané dne 11. 5. 2023
- Zápis z 27. zasedání Rady obce Dolní Loučky konané dne 15. 6. 2023
- Zápis z 28. zasedání Rady obce Dolní Loučky konané dne 29. 6. 2023
- Zápis z 29. zasedání Rady obce Dolní Loučky konané dne 13. 7. 2023
- Zápis z 34. zasedání Rady obce Dolní Loučky konané dne 7. 9. 2023
- Zápis z 35. zasedání Rady obce Dolní Loučky konané dne 14. 9. 2023
- Zápis z 37. zasedání Rady obce Dolní Loučky konané dne 5. 10. 2023
- Zápis z 39. zasedání Rady obce Dolní Loučky konané dne 26. 10. 2023
- Zápis z 42. zasedání Rady obce Dolní Loučky konané dne 16. 11. 2023
- Zápis z 45. zasedání Rady obce Dolní Loučky konané dne 20. 12. 2023
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Dolní Loučky konaného dne 17. 10. 2022
- Zápis z I. zasedání zastupitelstva obce Dolní Loučky konaného dne 21. 11. 2022
- Zápis z II. zasedání zastupitelstva obce Dolní Loučky konaného dne 15. 12. 2022
- Zápis z III. zasedání zastupitelstva obce Dolní Loučky konaného dne 15. 2. 2023
- Zápis z IV. zasedání zastupitelstva obce Dolní Loučky konaného dne 27. 4. 2023
- Zápis z V. zasedání zastupitelstva obce Dolní Loučky konaného dne 22. 6. 2023
- Zápis z VI. zasedání zastupitelstva obce Dolní Loučky konaného dne 21. 9. 2023
- Zápis z VII. zasedání zastupitelstva obce Dolní Loučky konaného dne 23. 11. 2023
- Zápis z VIII. zasedání zastupitelstva obce Dolní Loučky konaného dne 14. 12. 2023