



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

SpZn.: S - JMK 85837/2024 OKP
Č.j.: JMK/2025

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

obce LOMNIČKA, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 26. srpna 2024 a 5. září 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. března 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 Lomnička
Lomnička 103
666 01 Tišnov

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: Ing. Ludmila Polešovská
Ing. Eliška Krýsová

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:

Ladislav Merta - starosta

Eva Zemanová - 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 26. července 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 Lomnička 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 0,15 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,15 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,16 %

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

Dluh obce Lomnička k 31. 12. 2024 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 26. března 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 doručení 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 26. března 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 Lomnička. 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.

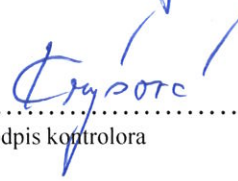
Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2024
- Evidence rozpočtových opatření roku 2024 (stav k datu 30. 6. 2024)
- Evidence rozpočtových opatření roku 2024 (stav k datu 31. 12. 2024)
- Rozpočtové opatření č. 2/2024
- Rozpočtové opatření č. 8/2024
- Schválený rozpočet roku 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2026 (návrh)
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2026
- Návrh závěrečného účtu za rok 2023
- Závěrečný účet za rok 2023
- Plán inventur na rok 2024
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2024
- Inventarizační zpráva za rok 2024
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 45, 72, 74, 10, 12 a 44 (za období 1/2024 - 12/2024)
- Bankovní výpis č. 011 za období 1. 11. 2024 až 30. 11. 2024 - Česká spořitelna, a.s. (odchozí úhrada dne 7. 11. 2024 - odměny za měsíc 10/2024 - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 45, 72, 74, 10, 12 a 44)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 45, 74, 10, 12 a 73 (za období 1/2024 - 6/2024)
- Bankovní výpis č. 003 za období 1. 3. 2024 až 31. 3. 2024 - Česká spořitelna, a.s. (odchozí úhrada dne 7. 3. 2024 - odměny za měsíc 2/2024 - člen zastupitelstva obce s osobním číslem 45, 74, 10, 12 a 73)
- Darovací smlouva (finanční dar) ze dne 17. 1. 2024 (obdarovaný Sbor dobrovolných hasičů Lomnička)
- Bankovní výpis České spořitelny č. 001 za leden 2024 - poukázání finančního daru pro Sbor dobrovolných hasičů Lomnička
- Darovací smlouva (finanční dar) ze dne 18. 12. 2024 (obdarovaný Tělocvičná jednota Sokol Lomnička - na obnovu a zateplení části fasády)
- Darovací smlouva (finanční dar) ze dne 18. 12. 2024 (obdarovaný Tělocvičná jednota Sokol Lomnička - na činnost)
- Bankovní výpis České spořitelny č. 012 za měsíc prosinec 2024 - poukázání finančních darů pro Tělocvičná jednota Sokol Lomnička
- Darovací smlouva (finanční dar) ze dne 26. 6. 2024 (obdarovaný Tělocvičná jednota Sokol Lomnička)
- Bankovní výpis České spořitelny č. 006 za období červen 2024 - poukázání finančního daru pro Tělocvičná jednota Sokol Lomnička
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2024 na dobu určitou od 2. 1. 2024 do 31. 12. 2024 (knihovnické služby)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2024 na dobu určitou od 1. 6. 2024 do 31. 12. 2024 (sečení obecních pozemků křovinořezem)
- Mzdové listy zaměstnanců na dohody o provedení práce s osobními čísly 7 a 63
- Bankovní výpis České spořitelny, a. s. ze dne 11. 6. 2024 (úhrada odměny za 5/24 knihovnické služby)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK089410/24/ORR ze dne 11. 7. 2024 (předmět smlouvy - dotace na realizaci projektu "Lomnička - ořez stromů v obci")
- Bankovní výpis č. 007 za období 1. 7. 2024 až 31. 7. 2024 - Česká spořitelna, a.s. (příchozí úhrada dne 22. 7. 2024 - Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK089410/24/ORR ze dne 11. 7. 2024, předmět smlouvy - dotace na realizaci projektu "Lomnička - ořez stromů v obci")
- Finanční vypořádání dotace ze dne 31. 1. 2025 vztahující se k uzavřené Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK089410/24/ORR ze dne 11. 7. 2024 (předmět smlouvy - dotace na realizaci projektu "Lomnička - ořez stromů v obci")
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 31. 1. 2024 (pronájem bytové jednotky č. 1 v č.p. 29)
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 31. 5. 2024 (pronájem bytové jednotky č. 2 v č.p. 29)
- Smlouva o pronájmu pozemku ze dne 30. 4. 2024 (pronájem části pozemku p.č. 2093/1)
- Záměr obce pronajmout ze dne 27. 3. 2024
- Dodatek č. 1 ze dne 28. 8. 2024 vztahující se k uzavřené Smlouvě o dílo ze dne 8. 4. 2024 (VIVEBA s.r.o. jako zhotovitel, předmět smlouvy - Prodloužení chodníku v obci Lomnička)
- Bankovní výpis č. 008 za období 1. 8. 2024 až 31. 8. 2024 - Česká spořitelna, a.s. (odchozí úhrada/částečná dne 16. 8. 2024 - Smlouva o dílo ze dne 8. 4. 2024, VIVEBA s.r.o. jako zhotovitel, předmět smlouvy - Prodloužení chodníku v obci Lomnička)

- Bankovní výpis č. 008 za období 1. 9. 2024 až 30. 9. 2024 - Česká spořitelna, a.s. (odchozí úhrada/částecná dne 3. 9. 2024 - Smlouva o dílo ze dne 8. 4. 2024, VIVEBA s.r.o. jako zhotovitel, předmět smlouvy - Prodloužení chodníku v obci Lomnička)
- Smlouva o dílo ze dne 8. 4. 2024 na akci "Prodloužení chodníku v obci Lomnička"
- Příkazní smlouva - Smlouva o zabezpečení přípravy a administrace žádosti o dotaci na akci "Prodloužení chodníku v obci Lomnička" - ze dne 11. 8. 2023
- Dodatek č. 1 Příkazní smlouvy ze dne 2. 1. 2024
- Faktura č. 2023069 k akci "Prodloužení chodníku v obci Lomnička" za provedení auditu bezpečnosti pro potřeby IROP
- Faktura č. 2023068 k akci "Prodloužení chodníku v obci Lomnička" za provedení bezpečnostní inspekce
- Bankovní výpis České spořitelny, a.s. ze dne 14. 5. 2024, číslo výpisu 005 (úhrada zhotoviteli dle SOD účetní doklad č.24-001-00120)
- Bankovní výpis České spořitelny, a.s. ze dne 13. 6. 2024, číslo výpisu 006 (úhrada zhotoviteli dle SOD účetní doklad č.24-001-00153)
- Bankovní výpis České spořitelny, a.s. ze dne 2. 7. 2024, číslo výpisu 007 (úhrada zhotoviteli dle SOD účetní doklad č.24-001-00159)
- Kupní smlouva ze dne 17. 1. 2024 (prodej pozemku p.č. 185/3)
- Záměr obce prodat ze dne 21. 9. 2023
- Bankovní výpis České spořitelny č. 001 za měsíc leden 2024 - příjem za prodej pozemku
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci s omezujícími podmínkami a o zřízení věcného práva č. 24/012 ze dne 13. 3. 2024 (nabytí podílu id. 13/16 p.č. 1385)
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem s omezujícími podmínkami a o zřízení věcného práva č. 23/169 ze dne 27. 9. 2024 (nabytí pozemků p.č. 1139, p.č. 1191)
- Směrnice č. 14/2022 k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 12. 12. 2022 s účinností od 1. 1. 2023
- Dodatek č. 1 ke Směrnici č. 14/2022 ze dne 25. 11. 2023
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy v Lomničce, příspěvkové organizace
- Zápis z 14. veřejné schůze zastupitelstva obce Lomnička konané dne 19. 8. 2024
- Zápis z 15. veřejné schůze zastupitelstva obce Lomnička konané dne 9. 9. 2024
- Zápis z 16. veřejné schůze zastupitelstva obce Lomnička konané dne 21. 10. 2024
- Zápis z 17. veřejné schůze zastupitelstva obce Lomnička konané dne 16. 12. 2024
- Zápis z 2. veřejné schůze zastupitelstva obce Lomnička konané dne 12. 12. 2022
- Zápis z 10. veřejné schůze zastupitelstva obce Lomnička konané dne 18. 12. 2023
- Zápis z 11. veřejné schůze zastupitelstva obce Lomnička konané dne 19. 2. 2024
- Zápis z 12. veřejné schůze zastupitelstva obce Lomnička konané dne 25. 3. 2024
- Zápis z 13. veřejné schůze zastupitelstva obce Lomnička konané dne 10. 6. 2024