



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



SpZn.: S - JMK 2507/2023 OKP  
Č.j.: JMK 42664/2024

## **Z P R Á V A**

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

### **obce LADNÁ, okres Břeclav**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. října 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. 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 Ladná  
Masarykova 119, 691 46 Ladná

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Renata Halámková**

Kontrolor: Gabriela Lanžhotská  
Lenka Kosmáková

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 byly přítomny:** **Mgr. Renáta Priesterrathová, MBA - starostka**  
Milena Duhonská - 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 4. října 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- *Zastupitelstvo obce Ladná na svém zasedání dne 16. 6. 2022 schválilo usnesení č. 9/22/Z26 v tomto znění: "Zastupitelstvo obce Ladná schvaluje Zprávu o posouzení a hodnocení nabídek na akci Úprava vozu T815 SOZ 1B4 0897 a vybírá jako dodavatele úprav hasičského vozu firmu KOMET s.r.o., Petra Bezruče 1031, 289 11 Pečky, za cenu 607 550 Kč, bez DPH. Smlouva o dílo nebyla sepsána, zakázka byla provedena na základě předložené cenové nabídky. Uvedená cenová nabídka v částce 607 550 Kč, bez DPH nebo jiný dokument, který dokládá objednání služeb u firmy KOMET s.r.o. nebyl uveřejněn na profilu zadavatele. Výše uvedená firma na provedené práce vystavila dne 3. 8. 2022 fakturu v částce 734 983 Kč, s DPH. Obec zveřejnila objednávku na úpravu vozu ze dne 12. 5. 2022 až dne 16. 11. 2022 Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016., o zadávání veřejných zakázek. Dle ustanovení § 219 odst. 1 veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne částku 500 000 Kč bez DPH včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. **Obec přijala systémové nápravné opatření, že v budoucnu bude postupovat v souladu se zákonným předpisem. Kontrola plnění nápravného opatření byla zjištěna u uzavřené smlouvy o dílo ze dne 20. 2. 2023 na zakázku „Mateřská škola, jídelna, komunitní centrum -vnitřní vybavení", která byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 22. 2. 2023. Napraveno.***

### **II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Ladaná 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 ..... 0,50 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 16,29 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 2,81 %

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

Dluh obce Ladaná k 31. 12. 2023 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 121,48 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2023 vykázan ve výši 59 241 283 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 61,48 %.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

---

## **P o u č e n í**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 14. března 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 14. března 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 převzala starostka obce Ladná. 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.

Ing. Renata Halámková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Gabriela Lanžhotská

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

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

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Ladná na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření roku 2023
- Rozpočtové opatření č. 1, č. 5 a č. 7
- Schválený rozpočet obce Ladná na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Ladná pro roky 2023-2032
- Závěrečný účet obce za rok 2022 - Návrh
- Závěrečný účet obce za rok 2022 - Schválený
- Bankovní výpisy účtů k 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy účtů obce k 30. 9. 2023
- Zůstatky bankovních účtů ke dni 31. 12. 2023
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 16. 11. 2023, Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31. 1. 2024, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023
- Příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Ladná - Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31. 1. 2024, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023
- Mzdové listy pracovníků osobní číslo 277 a 284 za období 6/2023 a 7/2023 (dohody o provedení práce)
- Mzdový list pracovníka osobní číslo 99 za rok 2023 (dohoda o pracovní činnosti)
- Mzdový list pracovníka osobní číslo 265 za období 9/2023 a 10/2023 (dohoda o provedení práce)
- Rekapitulace mezd za pracovníky období 01-09/2023
- Odměňování členů zastupitelstva za období 1-12/2023
- Pokladní doklad č. 1175 ze dne 18. 12. 2023 - kupní cena za pozemek p. č. 953/4
- Pokladní deník za září 2023, doklady č.855-907
- Základní škola a Mateřská škola Ladná, příspěvková organizace - účetní výkazy k 30. 9. 2023
- Zřizovací listina ze dne 5. 6. 2023 - Základní škola a Mateřská škola Ladná, příspěvková organizace (účinná od 1. 9. 2023)
- Darovací smlouva č.1/2023 na finanční dar z rozpočtu obce, příjemce Zdravotní klaun, o.p.s.
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2023 s pracovníkem osobní číslo 284 (restaurování sochy Sv. Jána)
- Dohoda o provedení práce ze dne 3. 7. 2023 s pracovníkem osobní číslo 277 (péče o zeleň a úklid)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 9. 2023 s pracovníkem osobní číslo 265 (péče o zeleň a úklid)
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté v roce 2022 z rozpočtu obce příjemci Římskokatolická farnost Podivín
- Veřejnoprávní smlouva č.1/2023 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce na realizaci projektu "Vydávání Malovaného kraje v roce 2023", příjemce Malovaný kraj, z.s.
- Veřejnoprávní smlouva č.2/2023 o poskytnutí dotace ve výši 35.000,-- Kč z rozpočtu obce na realizaci projektu "Tradiční krojová májová zábava", příjemce SH ČMS - Sbor dobrovolných hasičů Ladná, žádost o poskytnutí dotace
- Veřejnoprávní smlouva č.4/2023 o poskytnutí dotace ve výši 150.000,-- Kč z rozpočtu obce na realizaci projektu "Restaurování nástěnných maleb v kostele sv. Archanděla Michaela v Ladné, 3. etapa", příjemce Římskokatolická farnost Podivín, žádost o poskytnutí dotace, závěrečná zpráva o realizaci akce
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 22\_021/000025 ze dne 18. 4. 2023 od Ministerstva životního prostředí na projekt „Ladná - napojení lokality Ovčačky“
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK081696/23/OŽP ze dne 12. 9. 2023 na realizaci akce „Ladná - napojení lokality Ovčačky“ (investiční dotace)
- Nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor (budova a areál bývalé mateřské školy) se společností WORLD OF CHILLI, s.r.o. ze dne 31. 8. 2023
- Záměr na pronájem budovy a areálu bývalé mateřské školy ze dne 3. 5. 2023
- Smlouva o dílo na zakázku „Mateřská škola, jídelna, komunitní centrum -vnitřní vybavení“ ze dne 20. 2. 2023 se zhotovitelem Stanislav Valachovič, IČ 70295115
- Kupní smlouva ze dne 18. 12. 2023 na prodej pozemku p.č. 953/4 odděleného dle GP965-053/2022 z pozemku p. č. 953/1(obec prodávající)
- Záměr prodeje části pozemku p. č. 953/1 ze dne 16. 10. 2023
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-7296/2023-704 s právními účinky k 20. 12. 2023
- Účetní doklad č. 8230099 ze dne 20. 12. 2023 na vyřazení pozemku p. č. 953/4 z majetku obce
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: HO-014330076402/001 s EG.D, a.s. ze dne 21. 3. 2023 (obec povinná)

- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-2312/2023-704 s právními účinky k 19. 4. 2023
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: HO-014330077237/001 s EG.D, a.s. ze dne 5. 1. 2023 (obec povinná)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp. zn. V-205/2023-704 s právními účinky k 10. 1. 2023
- Smlouva o výpůjčce nemovitých věcí (vypůjčitel příspěvková organizace Základní škola a Mateřská škola Ladná)
- Výzva k podání cenové nabídky - výběrové řízení na zakázku „Mateřská škola, jídelna, komunitní centrum -vnitřní vybavení" ze dnem 23. 11. 2022 (rozeslána 7 dodavatelům, Podání nabídek na zakázku od 3 dodavatelů, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 19. 12. 2022
- Informace o přijatých nápravných opatření ze dne 28. 6. 2023 (podáno na JMK dne 28. 6. 2023)
- Protokol č.1/2023 o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Ladná (kontrolované období červen 2022 až duben 2023)
- Zápis zasedání finančního výboru obce Ladná ze dne 5. 4. 2023 a 12. 9. 2023
- Zápis zasedání kontrolního výboru obce Ladná ze dne 27. 4. 2023 a 23. 11. 2023
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Ladná konaného 19. 10. 2022
- Zápis z 2./2022 zasedání Zastupitelstva obce Ladná konaného 14. 12. 2022
- Zápis z 3./2023 zasedání Zastupitelstva obce Ladná konaného 17. 2. 2023
- Zápis z 4./2023 zasedání Zastupitelstva obce Ladná konaného 7. 3. 2023
- Zápis z 5./2023 zasedání Zastupitelstva obce Ladná konaného 17. 4. 2023
- Zápis z 6./2023 zasedání Zastupitelstva obce Ladná konaného 30. 5. 2023
- Zápis z 7./2023 zasedání Zastupitelstva obce Ladná konaného 26. 6. 2023
- Zápis z 8./2023 zasedání Zastupitelstva obce Ladná konaného 10. 8. 2023
- Zápis z 9./2023 zasedání Zastupitelstva obce Ladná konaného 13. 10. 2023
- Zápis z 10./2023 zasedání Zastupitelstva obce Ladná konaného 7. 12. 2023