



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



SpZn.: S - JMK 23826/2024 OKP
Č.j.: JMK 78628/2025

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 obce SVĚTLÁ, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 21. listopadu 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. května 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 Světlá
Světlá 55, 679 63 Velké Opatovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Hanáková**

Kontrolor: Jana Burgerová

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. Eduard Dokoupil - starosta
Irena Kaderková - 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 31. října 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Na základě výběrového řízení na veřejnou zakázku na dodávky a služby provedeného v roce 2020 uzavřela obec Světlá s dodavatelem, společností LEKURO, s.r.o., IČ: 29297141, Smlouvu o zajištění pěstebních prací v lesích obce Světlá v k.ú. Uhřice ze dne 17. 8. 2020 (dále jen "smlouva"). Dle čl. II smlouvy byla cena díla stanovena cenami za jednotlivé položky pěstebních činností v Příloze č. 2 uvedené smlouvy, kdy s ohledem na rozsah jejich plánovaného provedení v roce 2020 (viz Příloha č. 1 smlouvy - Projekt pěstebních činností na rok 2020), se očekávalo plnění díla v hodnotě nad 500.000 Kč bez DPH. Proto obec Světlá tuto smlouvu uveřejnila dne 24. 8. 2022 na profilu zadavatele. K uvedené smlouvě byl uzavřen Dodatek č. 1 ze dne 1. 4. 2021, kterým podle čl. II uvedeného dodatku byla prodloužena platnost a plnění smlouvy, a to až do 31. 12. 2021. Další změna smlouvy byla sjednána Dodatkem č. 2 ze dne 13. 9. 2022, kterým podle čl. II uvedeného dodatku byla prodloužena platnost a plnění smlouvy, a to až do 31. 12. 2022. Skutečně uhrazená cena za plnění této smlouvy z rozpočtu obce byla v roce 2021 realizována ve výši 1.107.930 Kč a v roce 2022 byla realizována ve výši 1.311.785 Kč. Kontrolou bylo zjištěno, že výše uvedené oba dodatky smlouvy nebyly ke dni 31. 12. 2022 uveřejněny na profilu zadavatele. Nebylo postupováno v souladu s § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, podle kterého veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku, jejíž cena přesáhne 500.000,- Kč bez daně z přidané hodnoty, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. **K nedostatku bylo přijato systémové opatření, kdy budou veškeré smlouvy a jejich dodatky, týkající se veřejných zakázek v hodnotě nad 500 tis. bez DPH zveřejněny v zákonné lhůtě na profilu zadavatele. Toto opatření bylo realizováno na Smlouvě***

o dílo uzavřené dne 11. 7. 2024 na "Práce v obecním lese", kdy předmětná smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 7. 2024. Napraveno.

- *V roce 2023 byl dne 1. 2. 2023 uzavřen Dodatek č. 3 ke Smlouvě o dílo ze dne 24. 8. 2020 na pěstební práce v lese k. ú. Uhřice, který byl zveřejněn na profilu zadavatele až dne 17. 5. 2023. Dodatkem č. 3 byl prodloužen termín provádění pěstebních prací společností LEKURO s.r.o., Cetkovice v k. ú. Uhřice. Nebylo dodrženo ustanovení § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek týkající se zákonné lhůty uveřejnění veřejných zakázek na profilu zadavatele, jejichž cena přesáhne 500.000,- Kč bez daně z přidané hodnoty, včetně všech jejích změn a dodatků, v případě veřejných zakázek zadávaných na základě rámcové dohody nebo v dynamickém nákupním systému zveřejnění od konce každého čtvrtletí. **K nedostatku bylo přijato systémové opatření, kdy budou veškeré smlouvy a jejich dodatky, týkající se veřejných zakázek v hodnotě nad 500 tis. bez DPH zveřejněny v zákonné lhůtě na profilu zadavatele. Toto opatření bylo plněno, a to na Smlouvě o dílo uzavřené dne 11. 7. 2024 na "Práce v obecním lese", kdy předmětná smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 12. 7. 2024. Napraveno.***
- *Výdaje obce na § 1031 - Pěstební činnost (pol. 5169 - Nákup ostatních služeb) činí k 30. 9. 2023 celkovou částku 3.350.586,80 Kč. Kontrolou bylo zjištěno, že byly uhrazeny účetními doklady č. 357 ze dne 31. 5. 2023 na částku 1.544.746,50 Kč, d.č. 378 ze dne 15. 6. 2023 na částku 1.090.657,70 Kč a d.č. 603 ze dne 26. 9. 2023 na částku 715.182,60 Kč jednomu dodavateli f. LEKURO, s.r.o., IČ:29297141 za práce v lese. Při konečném přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 byla v kontrolovaném období provedena úhrada další faktury společnosti LEKURO, s.r.o., Cetkovice za provedené práce - nátěry kultur, ožínání, údržba a opravy oplocenek v hodnotě 326.718,15 Kč. Obec nedoložila, jakým způsobem a zda proběhlo výběrové řízení (dokumentace k výběrovému řízení na dodávku a služby nebyla kontrolní skupině předložena) tak, aby prokázala splnění zásad postupu zadavatele, jak stanoví § 6 odst. 1 a 2 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, kdy zadavatel je povinen při postupu podle tohoto zákona dodržovat zásady transparentnosti, přiměřenosti, rovného zacházení a zákazu diskriminace. **K nedostatku bylo obci Světlá přijato nápravné opatření, které spočívá v dodržování výše uvedeného zákona při zadávání veřejné zakázky na pěstební práce v obecním lese každý kalendářní rok. Plnění přijatého opatření bylo odkontrolováno na provedeném výběrovém řízení, kdy byla předložena Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na "Pěstební činnost 2024" (Zadávací dokumentace na veřejnou zakázku na dodávku a služby "Celoplošné ožínání, nátěr proti okusu, postřik proti klikorohu, vylepšování sadby" ze dne 1. 6. 2024, Zpráva z výběrového řízení ze dne 17. 6. 2024 - seznam oslovených dodavatelů, předložené nabídky, otvírání obálek, hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek, rozhodnutí komise o výběru nejvhodnější nabídky). Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Světlá 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 7,04 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,92 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

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

Dluh obce Světlá 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 28. května 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 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 28. května 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 Světlá. 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.

Ing. Lenka Hanáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Burgerová

.....
kontrolor

Elektronický podpis: 28.5.2025

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Ing. Lenka Hanáková

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 18.8.2025 10:04 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 28.5.2025

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Jana Burgerová

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 13.8.2025 09:21 +02:00

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2024
- Schválený rozpočet na rok 2024
- Celkový přehled o provedených a schválených rozpočtových opatřeních za období 1 - 9/2024
- Rozpočtové opatření č. 9/2024 a 11/2024
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu r. 2023 - 2026
- Návrh závěrečného účtu za rok 2023
- Schválený závěrečný účet za rok 2023
- Bankovní výpis č.2/2024 z účtu termínovaného vkladu za období 19. 8. 2024 - 31. 12. 2024
- Inventarizační zpráva 2024
- Inventurní soupis majetku a závazků sestavený k 31. 12. 2024 (018, 078, 019, 079, 028, 088, 021, 081, 022, 082, 031, 068, 244, 231, 311, 315, 192, 194, 321, 474, 403, 388, 389 a 905)
- Plán inventur na rok 2024
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za rok 2024
- Pokladní deník od 1. 12. -31. 12. 2024
- Pokladní deník za 1 - 9/2024
- Pokladní doklady č. 180 - 206 za 9/2024, účetní doklad č. 600003 - 600005 ze dne 2. 1. 2024
- Pokladní doklady č. 242 - 260 za prosinec 2024
- Účtový rozvrh 2024
- Upomínka k uhrazení místního poplatku za psa za rok 2024 ze dne 21. 11. 2024, Sp.Zn: 29/2024
- Darovací smlouva ze dne 3. 4. 2024, d.č. 600031 ze dne 3. 4. 2024, d.č. 250 ze dne 11. 4. 2024 (Linka bezpečí, z.s.)
- Darovací smlouva ze dne 30. 5. 2024, d.č. 600032 ze dne 30. 5. 2024, d.č. 400125 ze dne 17. 6. 2024 (Myslivecký spolek Pod Skalou)
- Smlouva o poskytnutí finančního daru na činnost ze dne 8. 4. 2024, d.č. 600032 ze dne 8. 4. 2024, d.č. 400084 ze dne 8. 4. 2024 (ZO ČSV z.s. Knínice)
- SML-00177-2024-144 Nájemní smlouva - pozemek a dohoda o vydání bezdůvodného obohacení int. č. s.: 144/1584/2024 ze dne 6. 11. 2024 vč. d.č. 713 ze dne 19. 11. 2024, d.č. 200155 ze dne 19. 11. 2024
- Smlouva o umístění zařízení ze dne 22. 6. 2020, d.č. (umístěn technologie na části pozemku p.č. 615/60 v k.ú. Světlá u Šebetova)
- Smlouva o dílo ze dne 11. 7. 2024, d.č. 614 ze dne 30. 9. 2024 ("Pěstební práce - ožínání celoplošně, nátěr proti okusu, klikoroh borový, vylepšování", zhotovitel: FLORSTYL s.r.o.)
- Kupní smlouva o prodeji nemovitosti ze dne 3.10. 2024 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 600082 ze dne 4. 10. 2024, d.č. 400207 ze dne 3. 10. 2024 8. 7. 2024 (prodej pozemku p.č. 2/41 o výměře 24 m2 v k.ú. Světlá u Šebetova)
- Kupní smlouva ze dne 3. 7. 2024 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 600058 - d.č. 600060 ze dne 11. 7. 2024, d.č. 400138 ze dne 8. 7. 2024 (prodej pozemku p.č. 2/40 o výměře 9 m2 v k.ú. Světlá u Šebetova)
- Předávací protokol majetku ze dne 16. 12. 2024 (Svazek obcí Malá Haná - Infopanel 3 řádkový) vč. d.č. 600099 ze dne 16. 12. 2024
- Oznámení záměru obce č. 2/2024 na prodej pozemku p.č. 2/40 o výměře 9 m2 v k.ú. Světlá
- Oznámení záměru obce Světlá na prodej pozemku p.č. 2/41 o výměře 24 m2 v k.ú. Světlá
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na "Pěstební činnost 2024" (Zadávací dokumentace na veřejnou zakázku na dodávku a služby "Celoplošné ožínání, nátěr proti okusu, postřik proti klikorohu, vylepšování sadby" ze dne 1. 6. 2024, Zpráva z výběrového řízení ze dne 17. 6. 2024 - seznam oslovených dodavatelů, předložené nabídky, otvírání obálek, hodnocení nabídek a posouzení splnění podmínek, rozhodnutí komise o výběru nejvhodnější nabídky)
- Informace o přijatých nápravných opatření k chybám a nedostatkům, zjištěných při přezkoumání hospodaření obce za rok 2023 ze dne 2. 7. 2024
- Zápis ze schůze kontrolního výboru ze dne 30. 5., 3. 9. 2024
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 25. 3., 24. 6., 9. 9. 2024
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 24. 6. 2024
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 25. 3. 2024
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 26. 2. 2024
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 27. 12. 2023
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 27. 5. 2024
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 4. 11. 2024