

Krajský úřad Jihomoravského kraje  
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí  
Žerotínovo nám. 3  
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 93397/2016 OKP  
Č. j.: JMK ...../2017

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016**

### **obce VYSOČANY, okres Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 23. listopadu 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 17. května 2017. 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 Vysočany  
Vysočany 130, 679 13 Sloup

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Lošťáková**

Kontrolor: Petra Kupková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Bc. Josef Ovad - starosta**

Libuše Škvařilová - 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 19. října 2016, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

### **A. Výsledek přezkoumání**

**I. 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 Vysočany za rok 2016**

**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 2016 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 ..... 0,08 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 20,18 %  
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimo jiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*
- *V souladu s novelou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů je také na místě upozornit na nové povinnosti pro příspěvkovou organizaci a jejího zřizovatele. Krátce se jedná o povinnost sestavit rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu, které schvaluje zřizovatel a taktéž povinnost zveřejňování těchto dokumentů, a to nejenom návrhů, ale následně i jejich schválených verzí.*

Vysočany, dne 17. května 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Jitka Lošťáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Petra Kupková

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora

## Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Vysočany. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne . Zástupci územního celku prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

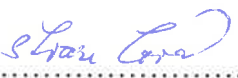
Bc. Josef Ovad

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

Libuše Škvařilová

.....  
účetní

  
.....  
podpis účetní

**OBEC VYSOČANY**

679 13 Sloup v Moravském Krasu

okres Blansko

2

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Vysočany na rok 2016
- Evidence rozpočtových opatření na rok 2016, sestavená ke dni 30. 9. 2016
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2016, sestavená ke dni 31. 12. 2016
- Rozpočtová opatření za období leden - září roku 2016, č. 1-7/2016
- Rozpočtová opatření za období říjen - prosinec roku 2016, č. 8 - 9/2016
- Rozpočtový výhled obce Vysočany pro roky 2016 - 2017
- Rozpočtový výhled obce Vysočany pro roky 2017 - 2018
- Schválený rozpočet obce Vysočany na rok 2016
- Závěrečný účet obce Vysočany za rok 2015
- Bankovní výpis KB, a. s. , č. 155 ze dne 30. 9. 2016
- Městský úřad Blansko Odbor stavební úřad č.j.: SÚ KS 151/2016-29634/2016/Tr Kolaudační souhlas s užíváním stavby Rozšíření veřejného osvětlení za prodejnou COOP ve Vysočanech, Molenburku ze dne 8. 8. 2016
- Inventarizační zpráva - rok 2016
- Inventurní soupisy dle inventarizačních položek podle stavu k 31. 12. 2016
- Plán inventur na rok 2016
- Mzdové listy uvolněných a neuvolněných členů zastupitelstva obce Vysočany za období leden - září 2016
- Mzdové listy uvolněných a neuvolněných členů zastupitelstva obce za období říjen - prosinec 2016
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Protokol o schvalování účetní závěrky obce Vysočany za rok 2015, ze dne 22. 6. 2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 22. 2. 2016 (vedení kroniky obce Vysočany - příprava zápisu za rok 2015), vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 8. 2016 (vedení kroniky obce Vysočany - provedení zápisu za rok 2015), vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2016
- Finanční vypořádání dotace, ze dne 14. 11. 2016 (ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Vysočany č. 003/VY/2016, ze dne 30. 3. 2016 - příjemce: Tělovýchovná jednota Vysočany, z.s.)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Vysočany č. 003/VY/2016, ze dne 30. 3. 2016 (příjemce: Tělovýchovná jednota Vysočany, z.s., k Žádosti o finanční podporu z rozpočtu obce Vysočany pro rok 2016, ze dne 7. 3. 2016)
- Smlouva o poskytnutí investičního příspěvku - č. 19/2016 ze dne 24. 5. 2016 (Svazek obcí Dražansko a okolí se sídlem Protivanov)
- Žádost o finanční podporu z rozpočtu obce Vysočany pro rok 2016 čj. 0210/2016/VY, ze dne 7. 3. 2016 (žadatel : Tělovýchovná jednota Vysočany, z.s.)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 12. 9. 2016 (oprava komunikací)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 036597/16/OKH ze dne 6. 6. 2016 (neinvestiční dotace na realizaci projektu : „Oprava komunikací v obci“)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 037249/16/OSV ze dne 18. 5. 2016 (investiční dotace na realizaci projektu : „Vybavení areálu výletišť v Housku herním prvkem“)
- Účetní doklady vztahující se k vypořádání dotace na zajištění výdajů v souvislosti s konáním voleb do krajských zastupitelstev a Senátu Parlamentu ČR (konaných ve dnech 7. 10. 2016 - 8. 10. 2016 a ve dnech 14. 10. 2016 - 15. 10. 2016)
- Účetní doklady vztahující se k vyúčtování dotace dle Smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 036597/16/OKH ze dne 6. 6. 2016 (neinvestiční dotace na realizaci projektu : „Oprava komunikací v obci“)
- Závěrečná zpráva vč. Finančního vypořádání dotace, ze dne 12. 9. 2016 (ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 033794/15/OKH ze dne 11. 11. 2015 (neinvestiční dotace na realizaci projektu : „Oprava komunikací po vybudované kanalizaci v obci“)
- Smlouva o dílo na stavební práce "Oprava místních komunikací" ze dne 25. 4. 2016 (Karel Porč, s.r.o., Lysice)
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 6. 9. 2016
- Kupní smlouva ze dne 1. 4. 2016 (parc. č. 384/3, 384/6, 386/5, 757/55)
- Kupní smlouva ze dne 4. 4. 2016 (parc. č. 11/2, 10)
- Smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku a zápůjčce č. 27/2016 ze dne 21. 12. 2016 (Svazek obcí Dražansko a okolí se sídlem Protivanov)
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě ze dne 11.10.2016 (Svazek obcí Dražansko a okolí se sídlem Protivanov)

- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Oprava místních komunikací v obci Vysočany":
- Seznam doručených a přijatých nabídek ze dne 30. 3. 2016
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 30. 3. 2016
- Protokol o jednání hodnotící komise ze dne 30. 3. 2016
- Odpisový plán na rok 2016
- Směrnice č. 7 - pro poskytování a účtování cestovních náhrad, ze dne 26. 4. 2011
- Protokol o provedené kontrole hospodaření Mateřské školy, Vysočany, okr. Blansko, ze dne 16. 12. 2016
- Protokol z kontroly hospodaření Základní školy, Vysočany č. 42
- Zápis č. 19/2016 z jednání Rady obce Vysočany dne 17. 10. 2016
- Zápis č. 4/2016 z jednání Rady obce Vysočany dne 22. 2. 2016
- Zápis z 11. zasedání Zastupitelstva obce Vysočany, konaného dne 16. prosince 2016
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 7. března 2016
- Zápis ze 7. zasedání Zastupitelstva obce Vysočany, konaného dne 22. prosince 2016
- Zápis z 8. zasedání Zastupitelstva obce Vysočany, konaného dne 23. března 2016
- Zápis z 9. zasedání Zastupitelstva obce Vysočany, konaného dne 22. června 2016
- Zápis z 10. zasedání Zastupitelstva obce Vysočany, konaného dne 21. září 2016
- Inventarizace Mateřské školy, Vysočany, okres Blansko, příspěvková organizace, sestavená ke dni 31. 12. 2016
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 12. 9. 2016
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 27. 1. 2016