



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

SpZn.: S - JMK 86369/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce VYSOČANY, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 19. srpna 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 31. ledna 2022. 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: **Jana Burgerová**

Kontrolor: Ing. Lenka Hanáková
Bc. Petra Kupková

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:

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 21. července 2021, 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 2021

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 2021 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 0,25 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 33,80 %
- 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 Vysočany k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vysočany, dne 31. ledna 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu 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.

Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Lenka Hanáková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

P o u ě n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření 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.

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 31. ledna 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli 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

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočet obce Vysočany - rok 2021 - návrh
- Rozpočtová opatření za období leden - červen r. 2021, RO č. 1/2021, vč. účetních dokladů (d.č. 12021 ze dne 13. 1. 2021, d.č. 117 ze dne 2. 2. 2021 a d.č. 8048 ze dne 31. 3. 2021)
- Rozpočtová opatření za rok 2021 (evidence rozpočtových opatření sestavená ke dni 30. 6. 2021)
- Schválený rozpočet obce Vysočany - rok 2021
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Vysočany pro rok 2022, 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Vysočany pro rok 2022, 2023 - návrh
- Návrh závěrečného účtu za rok 2020
- Závěrečný účet za rok 2020 (schválený)
- Výpis denní při pohybu na účtu vedeném u KB, a.s. ze dne 116. 3. 2021 (č. BV 46/2021)
- Plán inventur na rok 2021
- Inventarizační zpráva - rok 2021
- Inventurní soupisy účtů 013, 018, 019, 021, 022, 231, 261, 263, 451, 073, 078, 079, 081, 082, 321, 315, 374, 378, 403
- Mzdové listy zastupitelů obce Vysočany za rok 2021 (os. č. 108, 147, 177, 176 a 200)
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce a uvolněného starosty za rok 2021, sestavené ke dni 30. 6. 2021 (os. č. 67, 100, 108, 133, 136, 147, 159, 171 - 177 a 184)
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2021 (d.č. 5661 - 5709)
- Pokladní deník 12/2021
- Pokladní deník za 6/2021
- Účetní doklady č. 5351 - 5391 (pokladna)
- Účetní doklady č. 42, 176, 201, 264, 350, 353, 384, 458, 480, 482
- Účetní doklady č. 8097 ze dne 14. 6. 2021, č. 8136 ze dne 20. 8. 2021, č. 8173 ze dne 1. 10. 2021
- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2021 ze dne 24. 5. 2021
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Vysočany ze dne 5. 3. 2021 (č. sml. 004/VY/2021, příjemce: Tělovýchovná jednota Vysočany), vč. účetních dokladů (d.č. 223 ze dne 16. 3. 2021)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Vysočany ze dne 5. 3. 2021 (č. sml. 005/VY/2021, příjemce: Tělovýchovná jednota Vysočany), vč. účetních dokladů (č.d. 224 ze dne 16. 3. 2021)
- Žádost o dotaci z rozpočtu obce Vysočany pro rok 2021 ze dne 5. 2. 2021 (č. 0140/2021/VY, žadatel: Tělovýchovná jednota Vysočany)
- Žádost o dotaci z rozpočtu obce Vysočany pro rok 2021 ze dne 8. 2. 2021 (č. 0142/2021/VY, žadatel: Tělovýchovná jednota Vysočany)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 15. 1. 2021 (ke Smlouvě č. JMK067313/20/OK o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 16. 10. 2020 - "Oprava památného kříže a pomníku padlým z 1. světové války v obci Vysočany"), vč. účetních dokladů (d.č. 8030 ze dne 31. 1. 2021)
- Registrace akce č. 117D8210C3338 ze dne 12. 8. 2020, vč. Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 117D8210C3338 ze dne 14. 12. 2020 (dotace na akci: "Vysočany - oprava parkovací plochy", poskytovatel: MV ČR), vč. účetních dokladů (d.č. 2011 ze dne 18. 5. 2021)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace i.č.: 014D263001029 ze dne 26. 7. 2021 vč. Dodatku č. 1 ke stanovisku k projektové dokumentaci na rekonstrukci nebo stavbu požární zbrojnice ze dne 19. 7. 2021, d.č. 00002022 ze dne 27. 9. 2021, d.č. 00002029 ze dne 20. 10. 2021, d.č. 00002030 ze dne 26. 10. 2021, d.č. 00002034 ze dne 25. 11. 2021, d.č. 00002035 ze dne 29. 11. 2021 ("Vysočany - Výstavba požární zbrojnice", poskytovatel: MV HZS ČR)
- Smlouva č. JMK 069498/21/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 15. 4. 2021 ("Stavba požární zbrojnice pro JSDH Vysočany")
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 27. 8. 2021 (byt o velikosti I+kk o výměře 24,750 m2 v 1NP domu č.p. 89), vč. d.č. 8140 ze dne 27. 8. 2021, č. 669 ze dne 1. 9. 2021, č. 739 ze dne 1. 10. 2021, č. 833 ze dne 1. 11. 2021, č. 894 ze dne 1. 12. 2021
- Příkazní smlouva ze dne 28. 6. 2021 "Technický dozor investora při realizaci stavby", vč. d.č. 718 ze dne 22. 9. 2021, č. 824 ze dne 22. 10. 2021, č. 854 ze dne 10. 11. 12021, č. 923 ze dne 13. 12. 2021
- Smlouva o dílo ze dne 28. 6. 2021 "Vysočany - Požární zbrojnice, komplexní řešení nouzového stavu zázemí JPO" vč. d.č. 2024 ze dne 1. 10. 2021, č. 2030 ze dne 26. 10. 2021, č. 2035 ze dne 29. 11. 2021
- Kupní smlouva ze dne 9. 6. 2021 (nákup p.č. 32/4 o výměře 194 m2 v k.ú. Housko) vč. d.č. d.č. 5372 ze dne 9. 6. 2021
- Kupní smlouva ze dne 9. 6. 2021 (prodej části pozemku p.č. 193/2 díl "a" a díl "b" v k. ú Housko) vč. d.č. 7373 a č. 5374 ze dne 9. 6. 2021, d.č. 8095 ze dne 10. 6. 2021

- Zveřejnění záměru obce prodat nemovitý majetek část pozemku p.č. 193/2 - díl "a" o výměře 41m2 a díl "b" o výměře 57 m2 ze dne 3. 5. 2021
- Dodatek č. 3 a 4 ke Smlouvě o dílo ze dne 27. 7. 2020 "Sociální bydlení Vysočany"
- Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání a hodnocení nabídek na veřejnou zakázku "Vysočany - Výstavba požární zbrojnice" ze dne 4. 5. 2021
- Protokol č. 1 o hodnocení a posouzení nabídek na veřejnou zakázku "Vysočany - Výstavba požární zbrojnice" ze dne 2. 6. 2021
- Zpráva o hodnocení nabídek na veřejnou zakázku "Vysočany - Výstavba požární zbrojnice" ze dne 2. 6. 2021
- Rozhodnutí o výběru dodavatele "Vysočany - výstavba požární zbrojnice" ze dne 2. 6. 2021
- Protokol o kontrole ze dne 14. 12. 2021 vč. Oznámení o kontrole a Pověření k provedení kontroly ze dne 2. 12. 2021 (Mateřská škola Vysočany, příspěvková organizace)
- Zápis č. 4/2021 z jednání Rady obce Vysočany ze dne 3. 3. 2021
- Zápis č. 17/21 - 21/2021 z jednání Rady obce Vysočany ze dne 14. 10. 2021, 22. 10. 2021, 22. 11. 2021, 3. 12. 2021 a 20. 12. 2021
- Zápis z 12. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Vysočany, konaného dne 25. listopadu 2020
- Zápis z 16., 17. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Vysočany, konaného dne 22. září 2021 a 15. 12. 2021
- Zápis z 13., 14. a 15. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Vysočany, konaného dne 24. 2., 24. 5., 28. 6. 2021
- Informace o zveřejnění dokumentů rozpočtového hospodaření obce Vysočany, ze dne 18. 12. 2019
- Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 2. 3. 2021 a 19. 9. 2021
- Rezignace na mandát zastupitele ze dne 31. 3. 2021 (os. č. 171), vč. Slibu člena zastupitelstva obce ze dne 24. 5. 2021 (os. č. 184)