



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

SpZn.: S - JMK 67467/2018 OKP  
Č. j.: JMK ...../2019

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce VYSOČANY, okres Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. srpna 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. dubna 2019. 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 14, 671 07 Uherčice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Františka Pind'áková**

Kontrolor: Bc. Dagmar Dohnalová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Ivan Krpálek - místostarosta**

**Pavλίna Krpálková - 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. července 2018, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

## **A. Výsledek přezkoumání**

**I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- *Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 5. 12. 2017 projednalo výši odměn pro neuvolněné členy zastupitelstva obce od 1. 1. 2018 a přijalo usnesení, kterým stanovilo novou výši odměny neuvolněného starosty a pro ostatní členy zastupitelstva obce ponechalo odměny ve stávající výši. Poslední usnesení, týkající se odměn členů zastupitelstva obce, bylo přijato na zasedání zastupitelstva obce dne 4. 11. 2014 a stanovilo odměny za výkon funkce člena zastupitelstva obce ve výši 460,- Kč, za výkon funkce předsedy výboru 450,- Kč, za výkon funkce člena výboru 300,- Kč. Kontrolou mzdových listů za období leden - červen 2018 bylo zjištěno, že např. předsedovi výboru s osobním číslem 4 byla poskytována měsíční odměna ve výši 910,- Kč, nebo členu výboru s osobním číslem 17 byla poskytována odměna ve výši 760,- Kč. Obec nepostupovala v souladu s § 74 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. V případě souběhu výkonu více funkcí může být neuvolněnému členovi zastupitelstva obce poskytnuta odměna až do výše souhrnu odměn za tři různé funkce. Do tohoto souhrnu lze zahrnout pouze odměny za výkon funkce člena rady obce, předsedy nebo člena výboru zastupitelstva obce, předsedy nebo člena komise rady obce anebo předsedy nebo*

člena zvláštního orgánu obce. Pokud zastupitelstvo obce nerozhodne o poskytnutí odměny podle věty první, náleží neuvolněnému členovi zastupitelstva obce odměna za funkci, za kterou mu náleží nejvyšší odměna schválená zastupitelstvem obce. Usnesení zastupitelstva obce nebylo v souladu s § 72 odst. 2 a 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. V usnesení zastupitelstvo obce stanoví výši odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce za měsíc, a to částkou v celých korunách, přitom může přihlídnout k plnění individuálních úkolů, které jednotlivým neuvolněným členům zastupitelstva obce uložilo, a předem stanoveným způsobem k jejich účasti na jednání orgánů obce, jejichž jsou členy. **Zastupitelstvo obce na svém zasedání konaném dne 25. 9. 2018, usnesením č. 3/5/2018 schválilo výši odměn neuvolněných členů zastupitelstva takto: předseda výboru 910,- Kč, člen výboru 760,- Kč a člen zastupitelstva 460,- Kč. Obec se zavazuje, že bude nadále postupovat tak, aby byl dodržen § 74 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Napraveno.**

### C. Závěr

#### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Vysočany za rok 2018**

##### **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

#### **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 2018 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 ..... 10,92 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,47 %
- 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 Vysočany k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vysočany, dne 24. dubna 2019

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

Ing. Františka Pindřáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

### P o u č e n í

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 místostarosta obce Vysočany. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 24. dubna 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ivan Krpálek

.....  
místostarosta obce

OPEC VYSOČANY  
Vysočany 14  
67 07 Uherčice

.....  
podpis místostarosty obce

Pavλίna Krpálková

.....  
účetní

.....

.....  
podpis účetní

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018 - Obec Vysočany
- Pravidla rozpočtového provizoria Obce Vysočany na rok 2018
- Rozpočtové opatření č. 1- 4/2018
- Rozpočtové opatření č. 5-10/2018
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2018
- Schválený rozpočet roku 2018 - Obec Vysočany
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Vysočany na období roků 2019 - 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Vysočany na období roků 2019 - 2021
- Návrh závěrečného účtu za rok 2017 - Obec Vysočany
- Závěrečný účet za rok 2017 - Obec Vysočany
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2018
- Plán inventur z 5. 12. 2018
- Inventarizační zpráva ze dne 18. 1. 2019
- Mzdové listy zastupitelů za období 7-12/2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Rekapitulace mzdových nákladů dle zaměstnanců za období 06/2018
- Účetní odpisový plán pro rok 2018 včetně časového rozlišení transferů
- Žádost o příspěvek ze dne 12. 3. 2018, Darovací smlouva ze dne 27. 3. 2018 (finanční dar pro Nadační fond Nemocnice Dačice)
- Žádost o sponzorský dar ze dne 23. 2. 2018, Darovací smlouva ze dne 6. 4. 2018 (příjemce Základní škola Lubnice)
- Dohoda o provedení práce ze dne 3. 1. 2018 (obálkování a roznos volebních lístků pro volbu prezidenta ČR, úklid a příprava volební místnosti před a po volbách)
- Smlouva č. 050746/18/ORR ze dne 2. 7. 2018 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (investiční dotace na Rekonstrukci budovy obchodu)
- Vyúčtování účelové dotace na konání 1. a 2. kola volby prezidenta ČR
- Závěrečná zpráva ke smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 26. 1. 2018 (modernizace veřejného osvětlení v obci Vysočany), Finanční vypořádání dotace ze dne 26. 1. 2018
- Dodatek č. 10 z 18. 12. 2018 ke smlouvě nájemní 286/2005 (obec- pronajímatel)
- Záměr ze dne 19. 11. 2018
- Dohoda o poskytnutí členského příspěvku ze dne 19. 2. 2018 (příjemce Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska)
- Směrnice č. 21 o poskytování cestovních náhrad pro zaměstnance, členy zastupitelstva obce
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Vysočany č. 6/2018 ze dne 30. 10. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vysočany č. 5/2018 ze dne 25. 9. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vysočany č. 7/2018 ze dne 18. 12. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vysočany č. 7/2017 ze dne 19. 12. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vysočany č. 1/2018 ze dne 30. 1. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vysočany č. 2/2018 ze dne 27. 3. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vysočany č. 3/2018 ze dne 29. 5. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vysočany č. 4/2018 ze dne 19. 6. 2018
- Zpráva o plnění nápravných opatření ze dne 26. 9. 2018