



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

SpZn.: S - JMK 62556/2019 OKP

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019**

### **obce VYSOČANY, okres Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 17. září 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 5. května 2020. 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:**

dílčí přezkoumání: Obecní úřad Vysočany  
Vysočany 14, 671 07 Uherčice

konečné přezkoumání: Krajský úřad Jihomoravského kraje  
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

#### **Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor: Bc. Eva Zavřelová

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:**

**Bohuslav Hort - starosta**

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 6. srpna 2019, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

### **A. Výsledek přezkoumání**

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru a v návaznosti na nouzový stav došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 2019

**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 2019 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 ..... 11,64 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,87 %
- 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. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 5. května 2020

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

Jana Burgerová

.....  
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 starosta obce Vysočany. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 5. května 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Bohuslav Hort

.....  
starosta obce



.....  
podpis starosty obce

Pavčina Krpáková

.....  
účetní



.....  
podpis účetní

**OBEC VYSOČANY**  
Vysočany 14  
671 07 Uherčice



## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria obce Vysočany na rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1 - 5/2019
- Rozpočtové opatření č. 9
- Schválený rozpočet roku 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2021
- Návrh závěrečného účtu za rok 2018, Schválený závěrečný účet za rok 2018
- Inventarizační zpráva rok 2019 ze dne 17. 1. 2020
- Inventurní soupis účtů 231, 311, 315, 321, 346, 377, 378, 966
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 08/2019
- Pokladní deník za měsíc 8/2019
- Pokladní deník za období 12/2019
- Pokladní doklady za měsíc srpen 2019
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností
- Výpis z účtu poř. č. 144 - 154 za období 12/2019 (KB)
- Výpis z účtu poř. č. 25 ze dne 31. 12. 2019 (ČNB)
- Účetový rozvrh roku 2019
- Darovací smlouva ze dne 13. 11. 2019 (SDH Vysočany - obdarovaný)
- Darovací smlouva ze dne 3. 4. 2019 (ZŠ Lubnice, okres Znojmo)
- Dohoda o provedení práce ze dne 31. 12. 2018 (knihovnice)
- Mzdový list pracovníka s osobním číslem 15 za období 01 - 08/2019 (knihovnice)
- Pracovní smlouva ze dne 12. 4. 2019 (pomocný dělník při údržbě obce)
- Platový výměr k pracovní smlouvě ze dne 12. 4. 2019
- Nájemní smlouva ze dne 21. 6. 2019
- Smlouva o provádění prací č. 124/2019 ze dne 5. 12. 2019 (databáze evidence majetku obce - pasport hřbitova)
- Dodatek ke smlouvě o provádění prací č. 124/2019 ze dne 20. 12. 2020 (rozšíření pasportu hřbitova)
- Záměr obce Vysočany pronajmout nemovitý majetek obce - nebytový prostor č.p. 8 (bývalý obchod o výměře 124 m<sup>2</sup> na pozemku p.č. st. 25/1 v k.ú. Vysočany) ze dne 9. 5. 2019
- Záměr pronajmout pozemky p.č. 168/16, 168/17, 168/18, 168/19, 168/20 ze dne 9. 5. 2019
- Zápis č. 1/2019 ze schůze kontrolního výboru konaného dne 15. 5. 2019
- Zápis č. 1/2019 ze schůze finančního výboru konaného dne 15. 5. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vysočany č. 5/2019 ze dne 29. 10. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vysočany č. 6/2019 ze dne 3. 12. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vysočany č. 7/2019 ze dne 17. 12. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vysočany č. 1/2019 ze dne 26. 3. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vysočany č. 2/2019 ze dne 23. 4. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vysočany č. 3/2019 ze dne 4. 6. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vysočany č. 4/2019 ze dne 13. 8. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vysočany č. 7/2018 ze dne 18. 12. 2018