



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



SpZn.: S - JMK 85111/2023 OKP
Č.j.: JMK 55241/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce VYSOČANY, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 4. října 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 10. dubna 2024. 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: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Kontrolor: Bc. Eva Zavřelová

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:

Bohuslav Hort - starosta

Pavčina 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 22. srpna 2023, 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 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 2023

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 2023 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 0,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,54 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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

Dluh obce Vysočany k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 10. dubna 2024 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 10. dubna 2024. 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 Vysočany. 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.

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

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2023 včetně plnění za předcházející rok
- Pravidla rozpočtového provizoria obce Vysočany na rok 2023
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za období - kalendářní rok 2023 (1/2023 - 10/2023)
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za období 1-8/2023
- Rozpočtové opatření č. 3/2023 ze dne 02.05.2023
- Schválený rozpočet - závazné ukazatele, rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Vysočany na období roků 2023 - 2025
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Vysočany na období roků 2023 - 2025
- Návrh závěrečného účtu obce Vysočany za rok 2022
- Schválený závěrečný účet obce Vysočany za rok 2022
- Bankovní výpis č. 12 ze dne 31.12.2023 (KB, a.s.)
- Bankovní výpis č. 25 ze dne 29.12.2023 vč. zohlednění pohybů k 31.12.2023 (ČNB)
- Bankovní výpisy KB, a.s. a ČNB k 31.08.2023 (ověření zůstatků účtů k uvedenému datu)
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2023
- Plán inventur na rok 2023
- Kniha došlých faktur za období 1-8/2023, doklady od č. DF-23/00001 do č. DF-23/00079
- Kniha došlých faktur za období 9-12/2023, doklady od č. DF-23/00080 do č. DF-23/00141
- Přehled pracovních vztahů za období 1-12/2023 (sestava KEO M909)
- Rekapitulace mezd za období 1/2023 - 12/2023 (sestava KEO M950)
- Rekapitulace mezd za období 1-8/2023 (ověření zůstatků účtů k 31. 8. 2023)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 4, 6, 8, 11 a 17 za období 1-8/2023
- Mzdový list člena zastupitelstva obce s osobním číslem 1 za období 1-9/2023
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2023
- Pokladní deník za období 1-8/2023, pokladní doklady od č. POK-23/00132 do č. POK-23/00151
- Pokladní deník za období od 01.12.2023 do 31.12.2023, čísla pokladních dokladů 237 - 251
- Účetní doklady související s pořízením a zařazením dlouhodobého majetku
- Dohoda o provedení práce ze dne 02.01.2023, roznos volebních lístků
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330060459/002-GPM ze dne 23.05.2023, EG.D, a.s., jako oprávněná, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci Sp. zn. V-5307/2023-713 s právními účinky vkladu k 14.07.2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vysočany č. 7/2022 konaného dne 20.12.2022
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vysočany č. 1/2023 až 4/2023 konaných v období leden až srpen 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vysočany č. 5/2023 a 6/2023 konaných v období září - prosinec 2023
- Protokoly o zařazení a vyřazení dlouhodobého majetku v roce 2023
- Výpis z historie úřední desky obce Vysočany od 01.12.2022 do 07.08.2023