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

SpZn.: S - JMK 68167/2015 OKP
Č. j.: JMK ..... /2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

obce **VYSOČANY** , okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 5. října 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. května 2016. 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. Zdeněk Vejvalka**

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 byla přítomna: **Pavlína 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 15. září 2015, 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Zastupitelstvo obce na svém ustavujícím zasedání dne 4. 11. 2014 schválilo neuvolněnému zastupiteli obce s osobním číslem 00001 měsíční odměnu ve výši 10.440,- Kč. Dle předloženého mzdového listu byla tomuto zastupiteli vyplacena v měsících listopad 2014 a prosinec 2014 odměna ve výši 9.910,- Kč. Nebyl dodržen § 109 odst. 3 písm. a1.) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.* ***K tomuto nedostatku přijala obec nápravné opatření spočívající v doplacení rozdílu odměny za listopad 2014 a prosinec 2014 zastupiteli s osobním číslem 00001 ve mzdách za měsíc červen 2015. Plnění tohoto opatření bylo ověřeno na mzdovém listu zastupitele s osobním číslem 00001 za měsíc červen 2015, kdy byl rozdíl v odměně doplacen. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vysočany za rok 2015

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 2015 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 ..... 2,71 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 4,57 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Vysočany , dne 11. května 2016

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

Ing. Zdeněk Vejvalka

....
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 . Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 11. května 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

OBEC VYSOČANY
Vysočany 14
671 07 Uherčice

Bohuslav Hort

....
starosta obce — podpis starosty obce

Pavlína Krpálková

....
účetní — podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2015
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2015
- Rozpočtová opatření č. 1/2015 - 5/2015
- Rozpočtová opatření č. 6/2015 - 9/2015
- Rozpočtový výhled obce Vysočany na období roků 2015 - 2017
- Schválený rozpočet na rok 2015
- Závěrečný účet za rok 2014
- Bankovní výpisy Komerční banky a.s. č. 150 - 162 za měsíc prosinec 2015, účetní a daňové doklady k těmto výpisům
- Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2015
- Mzdový list zaměstnance s os.č. 12 za rok 2015
- Mzdové listy zastupitelů obce za leden 2015 - srpen 2015
- Mzdové listy zastupitelů obce za rok 2015
- Pokladní doklady za měsíc srpen 2015
- Účetní doklady k pořízenému majetku
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Inventarizační zpráva ze dne 18. 1. 2016
- Plán inventur na rok 2015 ze dne 15. 12. 2015
- Roční účetní odpisy podle SU a AU
- Účetní odpisový plán pro rok 2015
- Účtový rozvrh na rok 2015
- Darovací smlouva ze dne 1. 4. 2015 (finanční dar ve výši 5.000,- Kč pro ZŠ Lubnice)
- Dohoda o provedení práce ze dne 17. 12. 2014 (zaměstnanec s os.č. 12, knihovnice v roce 2015)
- Veřejnoprávní smlouva ze dne 24. 6. 2015 (příspěvek ve výši 4.720,- Kč pro TIC Vranov nad Dyjí)
- Dodatek č. 8 ze dne 20. 11. 2015 k Nájemní smlouvě 286/2005 (zvýšení nájemného za pronajaté pozemky)
- Kupní smlouva ze dne 24. 4. 2015 (prodej pozemků parc.č. 1472/2 a 110/2)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330026304/001 ze dne 12. 1. 2015
- Záměr k Dodatku č. 8 k nájemní smlouvě
- Záměr prodeje pozemků parc.č. 1472/2 a 110/2
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vysočany ze dne 15. 9. 2015 a 15. 12. 2015
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vysočany ze dne 16. 12. 2014, 24. 3. 2015, 23. 6. 2015
- Zápis ze schůze finančního výboru ze dne 2. 6. 2015
- Zápis ze schůze kontrolního výboru ze dne 2. 6. 2015