



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

SpZn.: S - JMK 84967/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce VYSOČANY, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 13. listopadu 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 7. února 2018. 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: **Petra Kupková**

Kontrolor: Ing. Lenka Létalová
Ing. Jitka Lošťáková

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 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 středa 1. listopadu 2017, 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 2017

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 2017 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 0,02 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 18,40 %
- 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. 2017 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 102,70 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2017 vykázan ve výši 11.763.237,74 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 42,70 %.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vysočany, dne 7. února 2018

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

Petra Kupková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Lenka Létalová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

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 středa 7. února 2018. 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

OBEC VYSOČANY
679 13 Sloup v Moravském Krasu
okres Blansko

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Schválený rozpočet na rok 2017
- Evidence rozpočtových opatření rok 2017
- Schválená rozpočtová opatření za období leden - září 2017, č. 1 - 9/2017
- Schválená rozpočtová opatření za období říjen - prosinec 2017, č. 10 - 13/2017
- Rozpočtový výhled obce Vysočany pro roky 2018, 2019
- Návrh závěrečného účtu za rok 2016
- Schválený závěrečný účet za rok 2016
- Bankovní výpis vedený u KB, a.s. ze dne 1. 3. 2017 (č. BV 38)
- Bankovní výpisy z úvěrového účtu obce Vysočany, vedeného u ČS, a.s. (č. BV 009, 010 a 012)
- Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2017 (Mateřská škola Vysočany, příspěvková organizace)
- Inventarizační zpráva obce Vysočany za rok 2017, ze dne 30. 1. 2017
- Inventurní soupisy majetku a závazků obce Vysočany, sestavené ke dni 31. 12. 2017
- Plán inventur obce Vysočany na rok 2017, ze dne 27. 11. 2017
- Výplatní listina měsíce června a září roku 2016
- Mzdové listy zastupitelů obce Vysočany za rok 2017
- Pokladní doklady měsíce června a září roku 2017
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2017
- Pokladní deník 12/2017
- Účetní deník 12/2017
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh na rok 2017
- Darovací smlouva ze dne 28. 2. 2017 (Svaz tělesně postižených v České republice, z.s., Místní organizace Sloup - Šošůvka a Vysočany)
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu obce ze dne 10. 10. 2017 (ke Smlouvě č. 006/2017/VY o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Vysočany ze dne 21. 3. 2017 - TJ Vysočany - neinvestiční dotace)
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu obce ze dne 14. 11. 2017 (ke Smlouvě č. 005/2017/VY o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Vysočany ze dne 21. 3. 2017 - TJ Vysočany - investiční dotace)
- Smlouva č. 005/2017/VY o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Vysočany ze dne 21. 3. 2017 (TJ Vysočany - investiční dotace)
- Smlouva č. 006/2017/VY o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Vysočany ze dne 21. 3. 2017 (TJ Vysočany - neinvestiční dotace)
- Smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku - č. 13/2017 ze dne 27. 6. 2017 (DSO Drahanosko a okolí, Protivanov)
- Smlouva č. 007/VY/2017 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Vysočany ze dne 15. 6. 2017 (Junák - český skaut, z.s., Blansko)
- Žádost o finanční podporu z rozpočtu obce Vysočany pro rok 2017 ze dne 29. 5. 2017 (Junák - český skaut, z.s., Blansko)
- Finanční vyúčtování dotace, ze dne 13. 1. 2017 (ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 036597/16/OKH ze dne 6. 6. 2016 - neinvestiční dotace na realizaci projektu: „Oprava komunikací v obci“)
- Rozhodnutí Ministerstva kultury ČR č.j. 295/MK-S 2585/2017 OULK, ze dne 24. 3. 2017 (poskytnutí investiční a neinvestiční dotace na realizaci projektu : „Modernizace knihovního systému v OÚ Vysočany“)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 045422/17/OKH ze dne 10. 7. 2017 (neinvestiční dotace na realizaci projektu: „Věcné prostředky požární ochrany“)
- Účetní doklady vztahující se k čerpání přijaté dotace (ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 045422/17/OKH ze dne 10. 7. 2017 - neinvestiční dotace na realizaci projektu: „Věcné prostředky požární ochrany“)
- Smlouva o nájmu č. 144/281/2017, ze dne 7. 12. 2017 (pronajímatel: Lesy ČR, s.p.)
- Dodatek č. 1 ze dne 22. 5. 2017 (ke Smlouvě o dílo, ze dne 27. 3. 2017 - zhotovitel: OHL ŽS a. s., k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Oprava místních komunikací v obci Vysočany v roce 2017")
- Smlouva o dílo, ze dne 27. 3. 2017 (zhotovitel: OHL ŽS a. s., k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Oprava místních komunikací v obci Vysočany v roce 2017")
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného břemene, ze dne 27. 3. 2017 (prodej obecního pozemku určeného k výstavbě RD - p.č. 384/3 o celkové výměře 627 m², v k.ú. Molenburk), vč. Vyrozumění o

- provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1232/2017-701 (právní účinky vkladu ke dni 27. 3. 2017)
- Kupní smlouva o prodeji nemovitosti, ze dne 23. 3. 2017 (koupě ideální 1/2 pozemku p.č. 823/21 o celkové výměře 690 m², v k.ú. Molenburk), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1169/2017-701 (právní účinky vkladu ke dni 23. 3. 2017)
 - Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330038767/001 ze dne 6. 10. 2017 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp.zn. V-4700/2017-701
 - Zveřejnění záměru obce prodat nemovitý majetek, ze dne 8. 2. 2017 (prodej obecních pozemků určených k výstavbě RD - p.č. 384/3 o celkové výměře 627 m², p.č. 384/6 o celkové výměře 625 m² a p.č. 386/5 o celkové výměře 626 m², vše v k.ú. Molenburk)
 - Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Oprava místních komunikací v obci Vysočany v roce 2017"
 - Rozhodnutí zadavatele o jmenování hodnotící komise, ze dne 24. 2. 2017
 - - Výzva k podání nabídky
 - - Seznam doručených a přijatých nabídek (přijato dne 1. 3. 2017)
 - - Protokol o jednání hodnotící komise - zpráva o posouzení kvalifikace a hodnocení nabídek, ze dne 6. 3. 2017
 - - Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky, ze dne 7. 3. 2017
 - Směrnice č. 1/2009 - zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, ze dne 29. 11. 2009
 - Směrnice č. 10 - k aplikaci reálné hodnoty u majetku určeného k prodeji, ze dne 19. 12. 2012
 - Směrnice č. 13 - zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, ze dne 25. 9. 2017
 - Směrnice č. 4 - inventarizace (schválena v ZO dne 7. 12. 2011)
 - Protokol o provedené kontrole hospodaření u příspěvkové organizace Základní škola, Vysočany 42, která proběhla dne 11. 12. 2017 (kontrolující: Finanční výbor zastupitelstva obce Vysočany, protokol ze dne 11. 12. 2017)
 - Protokol o provedené kontrole hospodaření u příspěvkové organizace Základní škola, Vysočany 42 (provedená dne 8. 6.2017, protokol ze dne 12. 6. 2017)
 - Zápis č. 1/2017 z jednání Rady obce Vysočany, konané dne 18. 1. 2017
 - Zápis č. 2/2017 z jednání Rady obce Vysočany, konané dne 6. 2. 2017
 - Zápis č. 16/2017 z jednání Rady obce Vysočany, konané dne 11. 9. 2017
 - Zápis z 11. veřejného zasedání Zastupitelstva obce Vysočany, konaného dne 16. prosince 2016
 - Zápis z 12. zasedání Zastupitelstva obce Vysočany, konaného dne 20. března 2017
 - Zápis z 13. zasedání Zastupitelstva obce Vysočany, konaného dne 19. června 2017
 - Zápis z 14. zasedání Zastupitelstva obce Vysočany, konaného dne 18. září 2017
 - Zápis z 15. zasedání Zastupitelstva obce Vysočany, konaného dne 15. prosince 2017
 - Cenová nabídka k prodeji pozemku, ze dne 8. 2. 2017 (prodej obecního pozemku určeného k výstavbě RD - p.č. 384/3 o celkové výměře 627 m², v k.ú. Molenburk)
 - Zápis z jednání kontrolního výboru ze dne 6. 9. 2017