



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

SpZn.: S - JMK 78740/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 7. prosince 2017 a na základě výsledku **konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. dubna 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 Vísky
Vísky 96, 679 33 Vísky

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Létalová**

Kontrolor:

Jana Burgerová
Petra Kupková

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:

Ing. Stanislav Kamba - starosta
Renata Kalová - 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 11. 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 Vísky 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 1,35 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,68 %
- 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 Vísky k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vísky, dne čtvrtek 26. dubna 2018

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

Ing. Lenka Létalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Burgerová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne čtvrtek 26. dubna 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Stanislav Kamba

.....
starosta obce

Renata Kalová

.....
účetní

.....
podpis starosty obce

.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Vísky na rok 2017
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1 - 6/2017
- Rozpočtový výhled obce Vísky na rok 2017 - 2019
- Schválený rozpočet obce Vísky na rok 2017
- Návrh Závěrečného účtu obce Vísky za rok 2016
- Schválený Závěrečný účet obce Vísky za rok 2016
- Inventarizační zpráva 2017
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2017 (Základní škola a mateřská škola Vísky, příspěvková organizace)
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2017
- Plán inventur na rok 2017
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce Vísky za rok 2017
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2017
- Pokladní kniha 12/2017
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností
- Pokladní doklady za měsíc září 2017
- Účtový rozvrh roku 2017
- Darovací smlouva ze dne 1. 11. 2017 (příjemce: TJ Sokol Vísky)
- Darovací smlouva ze dne 4. 1. 2017 (finanční dar z rozpočtu obce, příjemce: TJ Sokol Vísky)
- Dodatek č. ze dne 26. 6. 2017 (ke Smlouvě č. 036411/16/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 12. 7. 2016 - stavba požární zbrojnice)
- Smlouva č. 00711721 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí České republiky ze dne 22. 8. 2017 "Pořízení pracovní elektrotříkolky, Vísky, okres Blansko"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 036411/16/OKH ze dne 12. 7. 2016 (investiční dotace na realizaci akce: "Stavba požární zbrojnice")
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 044061/17/ORR ze dne 10. 7. 2017 (neinvestiční dotace na realizaci akce: "Údržba cyklotrasy č. 5147a")
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 044769/17/ORR ze dne 14. 8. 2017 (neinvestiční dotace na realizaci akce: "Obnova centra volnočasových aktivit")
- Příkazní smlouva ze dne 19. 5. 2017 (Zpracování kompletního účetnictví)
- Kupní smlouva o prodeji nemovitostí a smlouva o zřízení úplatného práva věcného břemene - služebnosti užívacího práva a práva stezky a cesty ze dne 14. 11. 2017 vč. Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (nákup pozemku p.č. 526/14 o výměře 1984 m², p.č. 526/19 o výměře 209 m² a p.č. 526/20 o výměře 208 m² v k.ú. Vísky u Letovic)
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 27. 12. 2017 (Základní a mateřská škola Vísky, příspěvkové organizace)
- Zápis č. 1/2017 ze schůze kontrolního výboru dne 11. 8. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Vísky konaného dne 10. 2. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Vísky konaného dne 13. 4. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Vísky konaného dne 9. 6. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Vísky konaného dne 13. 10. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Vísky konaného dne 18. 12. 2017
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vísky, konaného dne 9. 12. 2016
- Zápis č. 1/2017 ze schůze finančního výboru dne 24. 11. 2017