



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



SpZn.: S - JMK 98274/2023 OKP
Č.j.: JMK 76667/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 obce VÍSKY, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 29. listopadu 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. května 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 Vísky
Vísky 96, 679 33 Vísky

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Lošťáková**

Kontrolor: Jana Burgerová

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:

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 25. října 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 Vísky 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 0,07 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,26 %
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 Visky k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 22. května 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 22. května 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 Visky. 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.

Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Burgerová

.....
kontrolor

Elektronický podpis: 24.5.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Ing. Jitka Lošťáková

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

..... Platnost do: 11.7.2024 08:03 +02:00
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 24.5.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Jana Burgerová

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 6.8.2024 09:25 +02:00

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu rok 2023
- Schválený rozpočet rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření rok 2023
- Rozpočtová opatření č. 1 a č. 5
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Visky na léta 2023 - 2026
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Visky na léta 2023 - 2026
- Návrh závěrečného účtu za rok 2022
- Schválený závěrečný účet za rok 2022
- ČNB, a. s. bankovní výpis poř. č. 28 ze dne 3. 10. 2023
- KB, a. s. běžný účet, bankovní výpisy č. 103 ze dne 10. 7. 2023 a č. 147 ze dne 30. 9. 2023
- Faktury vystavené obcí č. 100000001 - 100000008 v období leden - srpen roku 2023
- Inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023
- Inventurní soupisy účtů 018, 019, 021, 022, 028, 031, 032, 041, 042, 052, 231, 374, 378, 388, 403, 401, 406 dle stavu k 31. 12. 2023
- Plán inventur na rok 2023
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce za rok 2023
- Účetní doklad č. 400000182 - 200000193 (KB, a.s.)
- Účetní doklady č. 200000140 - 200000156, č. 400000135 - 400000147
- Účtový rozvrh na rok 2023
- Darovací smlouva ze dne 15. 12. 2023 (TJ Sokol Visky - obdarovaný), vč. d.č. 400000188 ze dne 21. 12. 2023
- Pracovní smlouva ze dne 2. 6. 2023 (Obsluha pro bezobslužnou prodejnu) vč. platového výměru ze dne 2. 6. 2023, mzdového listu zaměstnance za 6 - 9/2023
- Ministerstvo životního prostředí ČR Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt Založení vybraných krajinných prvků v k. ú. Visky u Letovic ze dne 14. 12. 2020
- SFŽP ČR Rozhodnutí č. 5211200202 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ČR v rámci Národního plánu obnovy na akci Revitalizace objektu OÚ Visky ze dne 5. 5. 2023
- Smlouva č. JMK082515/23/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci projektu "BEZOBSLUŽNÝ OBECNÍ OBCHOD VÍSKY" ze dne 27. 6. 2023, účetní doklad č. 200000149 ze dne 14. 9. 2023
- Smlouva č. JMK082900/23/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci dotačního programu: Podpora udržování čistoty cyklistických komunikací a úpravy běžeckých lyžařských tratí v Jihomoravském kraji v roce 2023 ze dne 3. 8. 2023, účetní doklad č. 400000120 ze dne 8. 8. 2023
- Nájemní smlouva na pronájem obecního obchodu Visky ze dne 28. 6. 2023 vč. d.č. 500000049 ze dne 28. 6. 2023
- Dodatek č. 1 ze dne 11. 10. 2023 ke Smlouvě o dílo ze dne 13. 1. 2023 (dodavatel Pavel Hanák, stavební práce, obchod a služby, Kunštát - akce "Revitalizace objektu OÚ Visky")
- Smlouva o dílo ze dne 13. 1. 2023 (dodavatel Pavel Hanák, stavební práce, obchod a služby, Kunštát - akce "Revitalizace objektu OÚ Visky"), účetní doklady č. 200000080 ze dne 15. 6. 2023 a č. 400000103 ze dne 10. 7. 2023 (faktura - daňový doklad č. 2023004 vystavena dne 15. 6. 2023, splatnost dne 15. 7. 2023, dodavatel Pavel Hanák, Kunštát - stavební práce na revitalizaci OÚ)
- Kupní smlouva o převodu věcí nemovitých ze dne 9. 1. 2023 (prodávající JEDNOTA, spotřební družstvo v Boskovicích, pozemky parc. č. st. 104 včetně budovy č. p. 42, parc. č. 26/25), KB, a. s. bankovní výpisy č. 5 ze dne 9. 1. 2023 a č. 9 ze dne 13. 1. 2023
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. PR-014330059673/001-ADS ze dne 16. 11. 2023
- Záměr nájmu obecního majetku - Obecní obchod na p.č. st. 104 v k.ú. Visky u Letovic ze dne 8. 6. 2023
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly provedené u Základní školy a mateřské školy Visky, okres Blansko, příspěvková organizace ze dne 27. 4. 2023 vč. Oznámení pro provedení kontroly ze dne 4. 4. 2023 a Pověření k provedení kontroly ze dne 4. 4. 2023
- Zápis z jednání kontrolního výboru zastupitelstva obce Visky konaného dne 28. 11. 2023
- Zápis č. 1/2023 ze schůze finančního výboru ze dne 31. 5. 2023
- Zápis z jednání zastupitelstva obce za rok 2023