



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

SpZn.: S - JMK 88429/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce VÍSKY, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. listopadu 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 4. června 2020. 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: Ing. Lenka Létalová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena 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 7. října 2019, 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:

- *Dle mzdového listu za rok 2018 neuvolněné místostarostky (os.č. 16), které ke dni zániku mandátu (2. 11. 2018) náležela měsíční odměna ve výši 4.300,- Kč, nebylo vyplaceno odchodné. Vzhledem k tomu, že vykonávala nepřetržitě funkci od 6. 11. 2014 do 2. 11. 2018, tj. více než 3 celé roky, náleží ji odchodné v max. výši, a to 4 násobku (3+1) dosavadní odměny. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 77 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Dle předloženého mzdového listu osobní č. 16 za období leden - září bylo zjištěno, že odchodné bylo vyplaceno v odměnách za měsíc duben roku 2019. Zjištěný nedostatek byl odstraněn (účetní doklad č. 400056) dne 16. 5. 2019. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vísky za rok 2019

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 2019 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 0,60 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,31 %
- 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. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Vísky, dne 4. června 2020

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

Ing. Jitka Lošťáková

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 4. června 2020. 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



.....
podpis starosty obce

Renata Kalová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1 - 6
- Schválený rozpočet obce Vísky na rok 2019
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Vísky na rok 2020- 2021
- Schválený střednědobý výhled obce Vísky na rok 2020 - 2022
- Návrh Závěrečného účtu obce Vísky za rok 2018
- Závěrečný účet obce Vísky za rok 2018
- Bankovní výpis č. 142 ze dne 31. 12. 2019 (KB, a.s.)
- Bankovní výpis č. 32 ze dne 31. 12. 2019 (ČNB)
- ČNB bankovní výpis č. 31 ze dne 4. 12. 2019
- KB, a. s. bankovní výpis č. 12 ze dne 20. 12. 2019
- KB, a. s. bankovní výpis č. 56 ze dne 16. 5. 2019
- Evidenční karta majetku inventární číslo 100 Budova ZŠ a MŠ
- Městský úřad Letovice odbor výstavby a životního prostředí Kolaudační souhlas s užíváním stavby Přístavba dílen ZŠ Vísky č. p. 27
- Inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2020
- Inventurní soupisy účtů 018, 019, 021, 022, 028 dle stavu k 31. 12. 2019
- Inventurní soupisy účtů 062, 078, 079, 081, 081, 082, 088, 192, 231, 261, 314, 315, 321, 331, 345 sestavené k 31. 12. 2019
- Plán inventur na rok 2019 ze dne 4. 11. 2019
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce za období 1 - 2/2019
- Pokladní doklady měsíce srpna - září roku 2019
- Pokladní kniha 12/2019
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Protokol o schválení účetní závěrky Mateřské školy a Základní školy Vísky za rok 2018
- Protokol o schválení účetní závěrky obce Vísky za rok 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad sestavený k 3. 12. 2019
- Účtový rozvrh rok 2019
- Darovací smlouva ze dne 16. 12. 2019 (obdarovaný: TJ SOKOL Vísky)
- Darovací smlouva ze dne 30. 8. 2019 (finanční dar na akci " Vísecká desítka")
- Finanční vypořádání dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje akce Revitalizace zeleně v obci Vísky ze dne 16. 1. 2020
- Finanční vypořádání dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje akce Údržba cyklotrasy č. 5147a ze dne 14. 1. 2020
- Smlouva č. JMK0558005/19/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 8. 7. 2019 ("Obnova a zvýšení bezpečnosti víceúčelového kulturního centra pro volnočasové aktivity")
- Smlouva č. JMK058204/19/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 12. 9. 2019 (Udržení obchodní obslužnosti v obci)
- Smlouva č. JMK058516/19/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 2019 ze dne 2. 9. 2019
- Závěrečná zpráva akce Územní plán Vísky ze dne 22. 11. 2019
- Smlouva o nájmu č.: 144/1353/2018 ze dne 19. 12. 2018
- Smlouva o dílo č. J/I0050 ze dne 19. 2. 2019 (OKNA a.s., Bzenec - okna a dveře ZŠ Vísky)
- Smlouva o dílo ze dne 17. 5. 2019 (AKVASTAV s.r.o., Svitavy -II. etapa - Obnova a zvýšení bezpečnosti víceúčelového kulturního centra pro volnočasové aktivity)
- Obec Vísky Informace o odstranění nedostatku ze dne 17. 6. 2019 (doručeno na JMK dne 19. 6. 2019, S - JMK 91019/2018)
- Odpisový plán účetních odpisů rok 2019
- Zápis č. 1/2019 ze schůze kontrolního výboru konané dne 31. 7. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vísky konaného dne 11. 10. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vísky konaného dne 11. 11. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vísky konaného dne 13. 12. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vísky konaného dne 8. 2. 2019

- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vísky konaného dne 12. 4. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vísky konaného dne 13. 6. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vísky konaného dne 24. 7. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vísky konaného dne 9. 8. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Vísky ze dne 14. 12. 2018