



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



SpZn.: S - JMK 27467/2022 OKP

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022**

### **obce DOLNÍ VĚSTONICE, okres Břeclav**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 7. září 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. února 2023. 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 Dolní Věstonice  
Dolní Věstonice 67, 691 29 Dolní Věstonice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor: Gabriela Lanžhotská

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 byly přítomny:** **doc. Ing. Jaroslava Rajchlová, Ph.D. - starostka**  
Klára Jablonická - 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 28. července 2022, 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 Dolní Věstonice za rok 2022**

**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 2022 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 ..... 0,15 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 6,22 %
- 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 Dolní Věstonice k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

---

#### P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 2. února 2023 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.

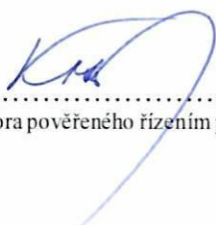
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 2. února 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Dolní Věstonice. 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.

Lenka Kosmáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání



## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022
- Rozpočtové provizorium na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření v roce 2022
- Rozpočtové opatření č.3/2022 a č.7/2022
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu 2023-2024
- Závěrečný účet za rok 2022
- Bankovní výpis České spořitelny, České národní banky a Komerční banky za období 8/2022
- Bankovní výpisy k 31. 12. 2022 (ověření zůstatků bankovních účtů obce)
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2022
- Plán inventur rok 2022, inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2022
- Inventarizační zpráva rok 2022
- Výpis z katastru nemovitostí k datu 31. 12. 2022 - LV č.10001, 613, 614 k.ú. Dolní Věstonice
- Příspěvková organizace Základní škola Dolní Věstonice - plán inventur rok 2022, inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2022, Inventarizační zpráva rok 2022
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2022, doklady č.DF-00001-287
- Kniha vydaných faktur za období 1-12/2022, doklady č.VF-00001-22-VF-00046-22
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2022
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-12/2022
- Pokladní doklady obce Dolní Věstonice od č.168 do č.189 a pokladní deník za období 8/2022
- Pokladní deník za období 12/2022, pokladní doklady č.POK-00267-287
- Účetní deník za období 1-12/2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 Mk 31. 8. 2022 a k 31. 12. 2022
- Základní škola Dolní Věstonice, příspěvková organizace - výkazy k 30. 6. 2022 a k 31. 12. 2022
- Dohoda o provedení práce - smlouva a mzdový list rok 2022
- Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 250.000,- Kč z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci akce "Oprava místní komunikace V Zahradách"
- Finanční vypořádání dotace na akci "Oprava místní komunikace V Zahradách"
- Nájemní smlouva a smlouva budoucí o zřízení služebnosti na pozemku p.č.1924/8 (ostatní plocha) v k.ú.Dolní Věstonice (obec nájemce a budoucí oprávněný)
- Nájemní smlouva na pronájem částí pozemků p.č.1921/1, 239/2, 237/13 a 237/10 v k.ú. Dolní Věstonice (obec pronajímatel)
- Záměr na pronájem částí pozemků p.č.1921/1, 239/2, 237/13 a 237/10 v k.ú. Dolní Věstonice (obec pronajímatel)
- Nájemní smlouva na pronájem prostor sloužících k podnikání v přízemí budovy č.p.67 na pozemku p.č.293 v k.ú. Dolní Věstonice
- Záměr na pronájem prostor sloužících k podnikání v přízemí budovy č.p.67 na pozemku p.č.293 v k.ú. Dolní Věstonice
- Smlouva o nájmu částí pozemku p.č.1859/10 a částí pozemku p.č.1859/4 v še k.ú.Dolní Věstonice (nájemce fyzická osoba)
- Smlouva o dílo k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Oprava komunikace V Zahradách", zhotovitel Inženýrské stavby Brno, spol. s r.o.
- Smlouva o dílo na realizaci veřejné zakázky s názvem "Inženýrské sítě a komunikace pro výstavbu RD v Dolních Věstonicích", zhotovitel EUROVIA, CS, a.s.
- Bankovní záruka č.GOBG422001483 na zaručenou částku 945.044,61 Kč, vystavená Českou spořitelnou, a.s., objednatel EUROVIA, CS, a.s.
- Kupní smlouva na nákup pozemku p.č.2842/4 (ostatní plocha) v k.ú.Dolní Věstonice, prodávající Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových
- Vyrozumění o provedené vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-6082/2022-704, právní účinky ke dni 15. 9. 2022
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:HO-0143300795 10/001-MDP, oprávněná EG.D, a.s. (pozemek p.č.1921/1 k.ú.Dolní Věstonice)

- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-6751/2022-704, právní účinky ke dni 19. 10. 2022
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na realizaci akce "Oprava komunikace V Zahradách" - výzvy k podání nabídek, dokumentace zadávacího řízení, cenové nabídky uchazečů, protokol o otevírání obálek s nabídkami, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky a oznámení o výběru nejvhodnější nabídky - zhotovitel EUROVIA CS, a.s.
- Protokol o veřejnosprávní kontrole příspěvkové organizace Základní škola Dolní Věstonice (období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021)
- Zápis zasedání Zastupitelstva obce Dolní Věstonice za období červenec až prosinec 2022
- Zápis zasedání Zastupitelstva obce Dolní Věstonice za období leden až červen 2022
- Zápis z kontrol finančního výboru