



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



KUJMXOQ19DET

SpZn.: S - JMK 23654/2023 OKP  
Č.j.: JMK 20308/2024

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023**

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 2. října 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 5. února 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 Dolní Věstonice  
Dolní Věstonice 67, 691 29 Dolní Věstonice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Gabriela Lanžhotská**

Kontrolor: Ing. Renata Halámková  
Lenka Kosmáková

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 14. září 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 Dolní Věstonice 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 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 ..... 0,14 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,50 %
- 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. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

---

#### Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 5. února 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 5. února 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 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.

Gabriela Lanžhotská

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Renata Halámková

.....  
kontrolor

Elektronický podpis: 5.2.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Gabriela Lanžhotská

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 20.6.2024 09:44 +02:00

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 5.2.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Ing. Renata Halámková

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 20.6.2024 09:45:02:00

.....  
podpis kontrolora

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření za období 1-12/2023
- Rozpočtové opatření č. 2, č. 6
- Schválený rozpočet obce Dolní Věstonice na rok 2023
- Návrh rozpočtu obce Dolní Věstonice na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2025
- Závěrečný účet obce Dolní Věstonice za rok 2022
- Bankovní výpisy č. 205 Komerční banka a. s. , č. 31 ČNB a č. 12 České spořitelny a. s. (kontrola zůstatků ke dni 31. 12. 2023)
- Bankovní výpis č. 1 Komerční banka a. s. (termínovaný vklad) ke dni 31. 12. 2023
- Bankovní výpisy k 31. 8. 2023 (ověření zůstatků bankovních účtů obce)
- Karta majetku inventární číslo 823-2-022 Příjezdová komunikace u bytových domů (výše transferu 900.000,- Kč)
- Karta majetku inventární číslo 827-2-10 - Kanalizace - ulice Polní (výše transferu 2.708.183,44 Kč)
- Hlavní kniha analytická za období 1-8/2023
- Inventarizační zpráva rok 2023 ze dne 29. 1. 2024
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 13. 12. 2023
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023
- Základní škola Dolní Věstonice, příspěvkové organizace: Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2023, Příkaz k provedení inventarizace ze dne 30. 10. 2023, Plán inventur na rok 2023 ze dne 30. 10. 2023, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023
- Kniha přijatých faktur za období 1-8/2023, doklady č.DF-00001-23 - č.DF-00193-23
- Kniha vystavených faktur za období 1-8/2023, doklady č.VF-00001-23 - č.VF-00022-23
- Rekapitulace mezd obce Dolní Dunajovice za období 1-8/2023
- Rekapitulace mezd obce Dolní Dunajovice za období 9-12/2023
- Mzdové listy všech zastupitelů obce za období 1 - 8/2023
- Pokladní deník za prosinec 2023 včetně pokladních dokladů (zůstatek ke dni 31. 12. 2023)
- Pokladní deník za srpen 2023, doklady č.POK-186-212
- Účetní deník za období 1-8/2023
- Vyúčtování elektřiny obecní byt (vratka přeplatku nájemníkovi) - doklad č.BANKB-00079-23 ze dne 9. 5. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 8. 2023
- Příspěvková organizace Základní škola Dolní Věstonice - účetní výkazy k 30. 6. 2023
- Dohoda o provedení práce se zaměstnancem s osobním číslem 140
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 140
- Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 139.000,- Kč z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci akce "Oprava chodníku v Dolních Věstonicích"
- Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 29.000,- Kč z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci akce "Komunitní život v Dolních Věstonicích"
- Smlouva o nájmu části pozemku p.č.1921/1 v k.ú.Dolní Věstonice, nájemce SKR stav, s.r.o.
- Záměr č.1/2023 na pronájem části pozemku p.č.1921/1 v k.ú.Dolní Věstonice
- Smlouva o dílo na realizaci akce "Stavební práce v areálu Základní školy v Dolních Věstonicích" se zhotovitelem Dušan Chloupek, IČO:45627584 ze dne 7. 6. 2023
- Kupní smlouva na prodej části pozemku p.č.1848/7 odděleného z pozemku p.č.1848/1 v k.ú.Dolní Věstonice, kupující fyzická osoba
- Záměr na prodej části pozemku p.č.1848/1 v k.ú.Dolní Věstonice
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-5789/2023-704, právní účinky k 16.10.2023
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č.1921/64 v k.ú.Dolní Věstonice (část pozemku p.č.1921/1), kupující fyzická osoba
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-4242/2023-704, právní účinky k 31. 7. 2023
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č.2397 v k.ú.Dolní Věstonice, kupující fyzická osoba

- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí sp.zn.V-1795/2023-704, právní účinky k 22. 3. 2023
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem s omezujícími podmínkami č.UZSVM/BBV/2233/2023-BBVM - pozemek p.č.188/5 v k.ú.Dolní Věstonice, převodce Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových
- Smlouva č.:HO-001030083694/001-PUTT o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene k pozemku p.č.1859/2 v k.ú.Dolní Věstonice, oprávněná EG.D, a.s.
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovitým věcem s omezujícími podmínkami č.UZSVM/BBV/187/2023-BBVM - pozemky p.č.191 a p.č.192 vše v k.ú.Dolní Věstonice, převodce Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových
- Smlouva o výpůjčce osobního automobilu Ford Tourneo Connect se Základní školou Dolní Věstonice ze dne 30. 10. 2023
- Smlouva o zřízení termínovaného účtu s Komerční bankou, a.s. ze dne 7. 9. 2023
- Dokumentace ke smlouvě o dílo na realizaci akce "Stavební práce v areálu Základní školy v Dolních Věstonicích" - Zápis o převzetí stavby ze dne 21. 8. 2023
- Protokol o veřejnosprávní kontrole příspěvkové organizace Základní školy Dolní Věstonice ze dne 23. 10. 2023
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Dolní Věstonice ze dne 14. 12. 2022
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Dolní Věstonice za období 1-8/2023
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Dolní Věstonice za období 9-12/2023