



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

SpZn.: S - JMK 22012/2021 OKP

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce **DOLNÍ VĚSTONICE**, okres **Břeclav**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. února 2022. 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: Bc. Eva Zavřelová  
Ing. Františka Pindřáková

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 byla přítomna:** **doc. Ing. Jaroslava Rajchlová, Ph.D. - starostka**

### **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 23. července 2021, 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 2021**

**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 2021 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 ..... 0,07 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,88 %
- 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. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Dolní Věstonice, dne 9. února 2022

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

Ing. Františka Pindřáková

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

### Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření 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 doručení kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

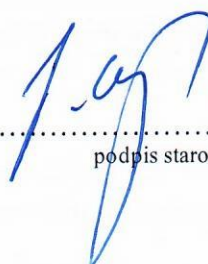
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Dolní Věstonice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 9. února 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

doc. Ing. Jaroslava Rajchlová, Ph.D.

.....  
starostka obce



**OBEC**  
Dolní Věstonice  
691 29 IČO: 283 134

.....  
podpis starostky obce



## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Rozpočtové provizorium na rok 2021
- Rozpočtové opatření č.6 a č.11/2021, Evidence rozpočtových opatření v roce 2021
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2022-2023
- Závěrečný účet za rok 2020
- Bankovní výpis z úvěrového účtu vedený u České spořitelny, a.s. k 31.8.2021 a k 31. 12. 2021
- Bankovní výpisy České spořitelny, a.s., Komerční banky, a.s. a ČNB k 31.8.2021
- Bankovní výpisy k 31. 12. 2021 (ověření zůstatků účtů)
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2021
- Plán inventur za rok 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2021
- Základní škola Dolní Věstonice, okres Břeclav, příspěvková organizace - plán inventur pro rok 2021, inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2021 a Inventarizační zpráva k 31. 12. 2021
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2021
- Kniha vydaných faktur za období 1-12/2021
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2021
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-12/2021
- Pokladní doklady č. POK-00257-POK 00277) za období 1.- 31. 12. 2021
- Pokladní deník a pokladní doklady za měsíc srpen 2021
- Pokladní deník za období 12/2021 (kontrola zůstatku k 31. 12. 2021)
- Základní škola Dolní Věstonice, příspěvková organizace - výkazy rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha k 30.6. 2021 a k 31. 12. 2021
- Účetní deník za období 1-12/2021
- Účtový rozvrh rok 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 8. 2021 a k 31. 12. 2021
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK070647/21/ORR ze dne 28.6.2021, neinvestiční dotace na "Opravu chodníků v obci Dolní Věstonice, ulice Školní"
- Finanční vypořádání dotace ze dne 3. 11. 2021
- Nájemní smlouva ze dne 20. 5. 2021, Obec pronajímá část budovy na pozemku p.č. 1966/3 v k.ú. Dolní Věstonice, Předávací protokol k nájemní smlouvě ze dne 20. 5. 2021, ukončení smluvního vztahu ke dni 21. 7. 2021
- Záměr č. 3/2021 pronajmout část budovy na pozemku p.č. 1966/3 v k.ú. Dolní Věstonice
- Smlouva o dílo na akci "Kašna na návsi v Dolních Věstonicích", zhotovitel Švec beton s.r.o.
- Dodatek č.1 - posun termínu dokončení díla
- Smlouva o dílo na realizaci akce "Úprava návsi a vybudování příjezdové komunikace v Dolních Věstonicích", zhotovitel EUROVIA CS, a.s., OZ oblast Morava
- Dodatek č.1 ke Smlouvě o dílo - změna ceny díla - části 1. oprava návsi (navýšení o 374.975,94 Kč bez DPH)
- Kupní smlouva ze dne 3. 6. 2021, obec Dolní Věstonice prodává pozemky p.č. 1977/40 o výměře 1225 m2, p.č. 1977/41 o výměře 1010 m2 oddělené z původního pozemku p.č. 1977/24 a p.č. 1978 o výměře 132 m2, vše v k.ú. Dolní Věstonice, Účetní doklady č. VD-00032 z 24.5.2021, VD-00040 z 30.6.2021, d.č. BANKB-00104 z 22.6.2021 související s prodejem pozemků
- Záměr č. 2/2021 - prodej pozemků p.č. 1977/40 o výměře 1225 m2, p.č. 1977/41 o výměře 1010 m2, p.č. 1978 o výměře 132 m2, vše v k.ú. Dolní Věstonice
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-5255/2021-704, Smlouva kupní ze dne 30. 6. 2021
- Kupní smlouva ze dne 31. 5. 2021, obec prodává pozemek p.č. 2364 o výměře 3865 m2, Smlouva o budoucí kupní smlouvě ze dne 15.7.2020 (prodej pozemku p.č. 2364), účetní doklady č. VD-00037 z 9.6.2021 a d.č. BANKB-00094 z 3.6.2021 vztahující se k prodeji pozemků
- Záměr obce č. 4/2020 (prodej pozemku p.č. 2364)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-4602/2021-704, Smlouva kupní ze dne 7.6.2021
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci s omezujícími podmínkami č. UZSVM/BBV/7958/2020-BBVM ze dne 11. 1. 2021, Česká republika - Úřad pro zastupování státu ve věcech majetkových jako převodce, předmět smlouvy: převod pozemku p.č. 237/1

- v k.ú. Dolní Věstonice, účetní doklad č. VD-00025 ze dne 19. 4. 2021 (zaúčtování nabytí pozemku p.č. 237/1)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3006/2021-704, Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 11. 1. 2021
  - Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 14. 6. 2021, Povodí Moravy, s.p. jako povinný ze služebnosti, obec oprávněná
  - Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Úprava návsi a vybudování příjezdové komunikace v Dolních Věstonicích" - výzva k podání nabídek, zadávací dokumentace, prodloužení termínu pro podání nabídek, seznam podaných nabídek, protokol o otevírání obálek s nabídkami, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky - zhotovitel EUROVIA CS, a.s. - závod Morava jih
  - Veřejná zakázka malého rozsahu na realizaci akce "Kašna na návsi v Dolních Věstonicích" - výzva k podání nabídek, seznam podaných nabídek, protokol o otevírání obálek s nabídkami, hodnotící protokol, výběr zhotovitele - Švec beton s.r.o.
  - Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
  - Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě ze dne 9.9.2021 provedené pracovníky Jihomoravského kraje, Předmět kontroly: použití finančních prostředků z rozpočtu JMK na realizaci akce "Oprava chodníků v obci Dolní Věstonice, ulice Školní", Pověření ke kontrole
  - Zápisy o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Dolní Věstonice za období leden až srpen 2021
  - Zápisy o průběhu zasedání Zastupitelstva obce Dolní Věstonice za období září až prosinec 2021