



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

SpZn.: S - JMK 40245/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce DOLNÍ VĚSTONICE, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 20. září 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. března 2019. 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: **Jaroslava Kubešová**

Kontrolor:

Jana Urbánková

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 byly přítomny:

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 23. srpna 2018, 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 2018

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 2018 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 0,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 13,72 %
- 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. 2018 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 91,01 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2018 vykázan ve výši 15 271 909,33 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 31,01 %.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Dolní Věstonice, dne 21. března 2019

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

Jaroslava Kubešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Urbánková

.....
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 obec Dolní Věstonice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

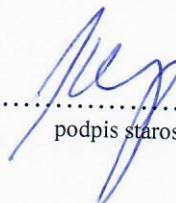
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne . Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

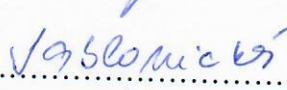
Ing. Jaroslava Rajchlová, Ph.D.

.....
starostka

Klára Jablonická

.....
účetní


.....
podpis starostka


.....
podpis účetní

OBEC

Dolní Věstonice

691 29 IČO: 283 134

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018, schválený rozpočet na rok 2018
- Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1 až 5, evidence rozpočtových opatření, Rozpočtová opatření č. 6 až 12
- Závěrečný účet za rok 2017
- Bankovní výpis č. 135 ze dne 12. 9. 2018
- Výdaje bankovního výpisu č. 123 z 8. 8. 2018 (KB)
- Plán inventur za rok 2018
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2018
- Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2019
- Mzdový list pracovníka s osobním č. 76 za období leden až srpen 2018
- Podklad pro zaúčtování předpisu mezd za období 8/2018
- Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly 102, 105, 103, 106, 72, 87 a 104 za období leden až srpen 2018
- Mzdové listy zastupitelů s osobními čísly 102, 105, 106, 103, 87, 72, 123 a 3 za období leden až prosinec 2018, Mzdové listy členů výborů, kteří nejsou v ZO os. č. 125, 122 a 128 za období listopad až prosinec 2018
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2018
- Pokladní doklady za měsíc srpen 2018
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Účetní odpisy za období 1 - 6/2018
- Účetní odpisy za období 10-12/2018
- Platový výměr od 1. 11. 2017 pracovníka s osobním č. 76
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 051043/18/ORR ze dne 9. 7. 2018, Finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu JMK ze dne 21. 1. 2019
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace z MŽP ze dne 11. 5. 2018, Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z MMR ze dne 6. 12. 2017
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 053853/18/ORR z 24. 10. 2018
- Vyúčtování dotace na zajištění volby prezidenta republiky ze dne 22. 3. 2018
- Nájemní smlouva ze dne 13. 6. 2018, Záměr ze dne 11. 4. 2018
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 31. 10. 2018, Nájemní smlouva ze dne 12. 11. 2018
- Smlouva o dílo č. 813 ze dne 16. 7. 2018, Příkazní smlouva ze dne 10. 7. 2018
- Kupní smlouva Zabezpečení konektivity a internetové sítě ze dne 13. 11. 2018, Kupní smlouva ze dne 3. 12. 2018 na nákup výpočetní techniky
- Kupní smlouva ze dne 13. 9. 2018
- Záměr ze dne 19. 2. 2018
- Kupní smlouva ze dne 27. 8. 2018
- Záměr ze dne 27. 4. 2018
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci s omezujícími podmínkami ze dne 16. 4. 2018
- Smlouva o úvěru č. 0431065439 ze dne 29. 8. 2018, Smlouva o úvěru č. 0317680489/LCS ze dne 14. 2. 2018
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 3. 1. 2018 (obec povinná)
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 5. 9. 2018
- Dodatek č. 1 k Dohodě o narovnání s fi EUROVIA CS, a. s. ze dne 21. 2. 2018
- Záměr č. 10/2018 na pronájem části pozemku p. č. 1921/1 o velikosti 94 m2 ze dne 7. 9. 2018, Záměr č. 13/2018 ze dne 18. 10. 2018 na umístění info. pylonu Domu přírody Pálava
- Zápis o průběhu 7. zasedání ZO ze dne 11. 12. 2017, Zápis o průběhu ZO č. 1 až 9 v roce 2018, Zápis o průběhu 10 zasedání ZO ze dne 3. 10. 2018, Zápis z ustavujícího ZO z 31. 10. 2018, Zápis o průběhu 11. až 13. zasedání ZO konaného v roce 2018