



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



KUJMXOQ88BKF

SpZn.: S - JMK 28711/2024 OKP
Č.j.: JMK 22384/2025

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

obce DOLNÍ VĚSTONICE, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 18. listopadu 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 10. února 2025. 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

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 22. října 2024, 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 2024

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 2024 nebyla zjištěna 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 2,28 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,04 %
- 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. 2024 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 10. února 2025 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 10. února 2025. 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

Elektronický podpis: 10.2.2025

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Gabriela Lanžhotská

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 15.7.2027 08:30 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2024
- Rozpočtové provizorium na rok 2024
- Opis rozpočtových změn za období 1-12/2024
- Rozpočtové opatření č. 2, 4 a 9/2024
- Schválený rozpočet obce na rok 2024
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2025-2026
- Schválení Střednědobého výhledu rozpočtu obce na období 2025-2026
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2023
- Schválený závěrečný účet obce za rok 2023
- Zůstatky bankovních účtů ke dni 30. 9. 2024
- Zůstatky bankovních účtů ke dni 31. 12. 2024
- Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 27. 1. 2025, Plán inventur na rok 2024
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2024
- Příspěvková organizace Základní škola Dolní Věstonice - Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 23. 1. 2025, Plán inventur na rok 2024
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2024
- Mzdový list pracovníka na dohodu o provedení práce os. č. 130 za leden až září 2024
- Mzdový list zaměstnance os. č. 76 za období leden až září 2022
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2024
- Odměňování členů zastupitelstva za období leden až prosinec 2024
- Pokladní deník za období 12/2024
- Pokladní doklady od č.POK-203 do č.POK-218 za období 12/2024
- Pokladní deník za období 9/2024
- Pokladní doklady od č.POK-157 do č.POK-168 za období 9/2024
- Účetní doklad č. BANK-00178-24 ze dne 4. 11. 2024 úhrada faktury za realizaci akce "Rekonstrukce školního víceúčelového hřiště ZŠ Dolní Věstonice"
- Účetní doklad č. BANK-00179-24 ze dne 5. 11. 2024 úhrada faktury za realizaci akce "Rekonstrukce školního víceúčelového hřiště ZŠ Dolní Věstonice"
- Účetní doklad č. BANK-00208-24 ze dne 30. 12. 2024 úhrada faktury za realizaci akce "Osvětlení víceúčelového sportoviště u ZŠ Dolní Věstonice"
- Účetní doklad č. BANK-00208-24 ze dne 30. 12. 2024 úhrada faktury za realizaci akce "Vybudování umělého sportovního povrchu pro doskočiště"
- Účetní doklad č. VD-00011-24 ze dne 11. 3. 2024 - Polní ulice-komunikace s odvodněním (zařazení do majetku)
- Účetní doklad č. VD-00025-24 ze dne 28. 5. 2024 - Územní plán (zařazení do majetku)
- Dohoda o provedení práce s pracovníkem os.č. 130 (správce sběrného dvora)
- Dohoda o rozvázání pracovního poměru ze dne 2. 9. 2024 na pozici dělník na úklid a údržbu obce pracovníka os. č. 130
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. JMK092560/24/ORR ze dne 15. 10. 2024 na akci „Projektová dokumentace pro vytvoření krajinářského prvku v Dolních Věstonicích“
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. JMK092574/24/ORR ze dne 15. 10. 2024 na akci „Realizace remízu v Dolních Věstonicích“
- Nájemní smlouva na pronájem části pozemku p.č. 2018 v k.ú. Dolní Věstonice ze dne 3. 9. 2024
- Záměr na pronájem části pozemku p.č. 2018 v k.ú. Dolní Věstonice
- Nájemní smlouva na pronájem pozemku p.č. 663/4 v k.ú. Dolní Věstonice ze dne 3. 4. 2024
- Záměr na pronájem pozemku p.č. 663/4 v k.ú. Dolní Věstonice
- Smlouva o dílo ze dne 14. 2. 2024 na zakázku „Rekonstrukce školního víceúčelového hřiště ZŠ Dolní Věstonice“ uzavřenou s dodavatelem JM Demicarr s.r.o. za cenu bez DPH 4.384.911, 89 Kč
- Kupní smlouva na prodej části pozemku p.č. 1921/69 odděleného z pozemku p.č. 1921/1 v k.ú. Dolní Věstonice ze dne 27. 5. 2024
- Záměr na prodej pozemku p.č. 1921/1 v k.ú. Dolní Věstonice
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru sp. zn. V-3485/2024-704 s právními účinky k 14. 6. 2024
- Kupní smlouva na prodej části pozemku p.č. 1927/4 odděleného z pozemku p.č. 1927/1 v k.ú. Dolní Věstonice ze dne 27. 5. 2024
- Záměr na prodej pozemku p.č. 1927/1 v k.ú. Dolní Věstonice
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru sp. zn. V-3484/2024-704 s právními účinky k 14. 6. 2024

- Smlouva o bezúplatném převodu pozemku p.č. 1925/5 (ostatní plocha) s Úřadem pro zastupování státu ve věcech majetkových ze dne 10. 7. 2024
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru sp. zn. V-4260/2024-704 s právními účinky k 23. 7. 2024
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 77001028561/VB na pozemcích p.č. 1959, 1966/1, 1967 a 1974/1 v k.ú. Dolní Věstonice s GasNet, s.r.o. ze dne 25. 11. 2024 (obec povinná)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru sp. zn. V-7347/2024-704 s právními účinky k 3. 12. 2024
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: HO-014330084730/001-MDP na pozemku p.č. 1977/22 s EG.D, a.s. ze dne 11. 3. 2024 (obec povinná)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru sp. zn. V-2248/2024-704 s právními účinky k 18. 4. 2024
- Dokumentace k veřejné zakázce „Rekonstrukce školního víceúčelového hřiště ZŠ Dolní Věstonice“
 - výzva k podání nabídek ze dne 3. 1. 2024, seznam podaných nabídek ze dne 17. 1. 2024, protokol o otevírání obálek s nabídkami, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 17. 1. 2024, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 12. 2. 2024
- Zápis č. 7 ze zasedání Zastupitelstva obce Dolní Věstonice konaného dne 11. 12. 2023
- Zápis č. 1 ze zasedání Zastupitelstva obce Dolní Věstonice konaného dne 12. 2. 2024
- Zápis č. 2 ze zasedání Zastupitelstva obce Dolní Věstonice konaného dne 25. 4. 2024
- Zápis č. 3 ze zasedání Zastupitelstva obce Dolní Věstonice konaného dne 24. 6. 2024
- Zápis č. 4 ze zasedání Zastupitelstva obce Dolní Věstonice konaného dne 11. 9. 2024
- Zápis č. 4 ze zasedání Zastupitelstva obce Dolní Věstonice konaného dne 30. 9. 2024
- Zápis č. 4 ze zasedání Zastupitelstva obce Dolní Věstonice konaného dne 16. 12. 2024
- Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 31. 1. 2024