



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

SpZn.: S - JMK 62549/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

městysu VIŠŇOVÉ, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 18. – 19. října 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 25. – 26. dubna 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: Úřad městysu Višňové
Višňové 212, 671 38 Višňové

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Kontrolor: Ing. Františka Pindřáková
Bc. Dagmar Dohnalová

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 byli přítomni:

Mgr. Vladimír Korek - starosta

Pavel Havelka - místostarosta

Jana Svobodová - 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 6. října 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 městyse Višňové 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 0,97 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 12,04 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 5,21 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh městyse Višňové k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Višňové, dne 26. dubna 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivy 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.

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Františka Pindřáková

.....
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. 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.

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 starosta městyse Višňové. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 26. dubna 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Vladimír Korek

.....
starosta městyse

.....
podpis starosty městyse

Pavel Havelka

.....
místostarosta

.....
podpis místostarosta

Jana Svobodová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu městyse Višňové na rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření - celkový přehled o provedených a schválených rozpočtových opatřeních za období 2021
- Schválený rozpočet městyse Višňové na rok 2021
- Závěrečný účet za rok 2020
- Dodavatelská faktura č. 21050 ze dne 30.08.2021 (server, záložní zdroj), účetní doklad č. 21277, Protokol o zařazení drobného dlouhodobého hmotného majetku do užívání - inv. č. 255/1, 254/1
- Dodavatelská faktura č. 210100503 ze dne 31.07.2021 (sekačka benzínová), účetní doklad č. 21240, Protokol o zařazení drobného dlouhodobého hmotného majetku do užívání - inv. č. 227/28
- Dodavatelská faktura č. 500210053 ze dne 08.03.2021 (multicar M27), účetní doklad č. 21073, Protokol o zařazení dlouhodobého hmotného majetku do užívání, doklad č. 9005, odpisy pro inventární číslo za období duben - září 2021
- Dodavatelská faktura č. 202105 ze dne 11.08.2021 (výroba dřevěných soch), účetní doklady č. 21266, 6166
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2021
- Plán inventur městyse Višňové na rok 2021
- Vodovod, kanalizace a čistírna odpadních vod v městysi Višňové - příspěvková organizace - Plán inventur ze dne 15. 11. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2022, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2021
- Základní škola a Mateřská škola, Višňové, okres Znojmo, příspěvková organizace- Plán inventur ze dne 22. 11. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2022, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2021 účtů 018, 078, 021, 081, 022, 082, 028, 088, 241, 243, 261, 331, 336, 337 a 403
- Mzdové náklady za měsíc září 2021
- Mzdové náklady za období prosinec 2021
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 02479 za období září - prosinec 2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva městyse
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - září 2021
- Pokladní doklady č. 461 - 486
- Pokladní doklady za období prosinec 2021, čísla dokladů 658 - 729 vč. zaúčtování
- Pokladní deník od 01.12.2021 do 31.12.2021
- Návrh ze dne 04.02.2021 na rozdělení výsledku hospodaření za rok 2020 (Vodovod, kanalizace a čistírna odpadních vod v městysi Višňové - příspěvková organizace), Účetní závěrka sestavená ke dni 30.09.2021
- Ostrý účetní odpis za období 09/2021 včetně časového rozlišení transferů, účetní doklad č. 81030, 81031
- Účetní závěrka městyse Višňového sestavená k 31.12.2020
- Vodovod, kanalizace a čistírna odpadních vod v městysi Višňové - příspěvková organizace - Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021
- Základní škola a Mateřská škola, Višňové, okres Znojmo, příspěvková organizace- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021
- Darovací smlouva uzavřená dne 01.10.2021 s Městysem Moravská Nová Ves (finanční dar obci postižené tornádem)
- Pracovní smlouva uzavřená dne 01.09.2021 se zaměstnancem s osobním číslem 2479; Pracovní náplň, Platový výměr; Mzdové náklady zaměstnance za období 01.09.-30.09.2021
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu městyse ze dne 25.11.2021 (finanční prostředky ve výši 100.000,- Kč poskytnuté na činnost a provoz TJ Višňové)
- Finanční vypořádání přijaté dotace ve výši 225.000,- Kč z rozpočtu JMK k realizaci akce "Oprava chodníků ke škole, Višňové", ÚZ 00221
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK070780/21/ORR uzavřená dne 08.07.2021; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 225.000,- Kč na realizaci akce "Oprava chodníku ke škole, Višňové"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci dotačního programu: Podpora boje proti suchu, zadržení vody v krajině a následná péče o zeleň na území Jihomoravského kraje v roce 2021; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 50.000,- Kč na realizaci projektu "Ošetření zeleně, Višňové"

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku JHM OP21/45889 uzavřená dne 04.06.2021 s Nadací ČEZ, IČO 26721511, jako poskytovatelem nadačního příspěvku ve výši 50.000,- Kč k úhradě nákladů na schválený projekt s názvem "Nasvětlení místa pro přecházení, Višňové"
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku JHM PR21/45988 uzavřená dne 05.05.2021 s Nadací ČEZ, IČO 26721511, jako poskytovatelem nadačního příspěvku ve výši 150.000,- Kč k úhradě nákladů na schválený projekt s názvem "Oprava vodoteče 2021, Višňové"
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku JHM STR21/48086 uzavřená dne 16.09.2021 s Nadací ČEZ, IČO 26721511, jako poskytovatelem nadačního příspěvku ve výši 120.000,- Kč k úhradě nákladů na schválený projekt s názvem "Stromořadí na Starou horu II, Višňové"
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1 z rozpočtu městyse Višňové roku 2021 uzavřená dne 13.04.2021 s TJ Višňové, IČ 00293784, ve výši 100.000,- Kč na činnost a provoz TJ Višňové; Žádost ze dne 11.12.2020
- Nájemní smlouva k nájmu bytu v domě zvláštního určení uzavřená dne 19.11.2008 (byt I. kategorie v I. PP o celkové výměře 26,5 m² v domě s pečovatelskou službou s č.p. 379); Výpočtový list s účinností ode dne 01.04.2019; Výpočtový list s účinností ode dne 01.04.2020; Vyúčtování služeb poskytovaných s užíváním prostoru, byt č. 1, v období od 01.01.2020 do 31.12.2020
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 23.04.2021 (pronájem části pozemku parc. č. 3317/30), účetní doklad č. 6096 - úhrada nájemného za rok 2021
- Smlouva o dílo uzavřená dne 10.08.2021 se společností VALDASTAV s.r.o. Tulešice, IČ: 29291054, jako zhotovitelem díla "Chodník ke škole - III. etapa, Višňové"
- Kupní smlouva o prodeji motorového vozidla ze dne 23.08.2021 (prodej Multicar M-25), Protokol o vyřazení dlouhodobého hmotného majetku č. 25, účetní doklad č. 9012, 6170, inventární karta č. 33/022-1
- Kupní smlouva ze dne 14.06.2021 (odkup pozemku parc. č. 2547/82 - využití práva zpětné koupě), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 29.06.2021, účetní doklady č. 6151, 9008 ze dne 29.06.2021, zápis o zařazení dlouhodobého majetku č. 20
- Kupní smlouva ze dne 15.02.2021 (prodej pozemku parc. č. 3131/168), Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí ze dne 24.02.2021, účetní doklad č. 6034, Zápis o vyřazení majetku č. 10, doklad č. 9004
- Kupní smlouva ze dne 19.07.2021 (nákup pozemku parc.č. 172/166), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 22.07.2021, dodavatelská faktura č. 63/2021 - oddělení pozemku, účetní doklad č. 21122, Zápis o zařazení dlouhodobého majetku č. 21, doklad č. 9009, Opravný Zápis o zařazení č. 34, doklad č. 9016
- Kupní smlouva ze dne 24.08.2021 (prodej pozemku parc. č. 3898/128), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 25.08.2021, účetní doklad č. 9013, 6168, Zápis o vyřazení majetku č. 26
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. AC JMK070526/21/OM ze dne 01.06.2021 (městys jako oprávněný, věcné břemeno služebnosti - zřízení, provoz, údržba, oprava a odstranění dešťové kanalizace k částem pozemků p.č. 3920/1, 3920/16 a 3920/13), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 13.07.2021, účetní doklad č. 9001, 6106
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. AC JMK070528/21/OM ze dne 01.06.2021 (městys jako oprávněný, břemeno služebnosti - zřízení, provoz, údržba, opravy a odstranění dešťové kanalizace k části pozemku parc. č. 38/3), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 16.07.2021, dodavatelská faktura č. 2140139KOF, účetní doklad č. 21164, č. 6106, 9006 (podlimitní věcné břemeno)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330060158/001-GPM ze dne 24.06.2021 (městys jako povinný, zatížené pozemky parc. č. 3325/85, 3414/1), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ze dne 27.08.2021, účetní doklady č. 6187
- Záměr odprodeje části pozemku parc. č. 3898/26
- Záměr odprodeje části pozemku parc. č. 3131/168
- Záměr pronájmu části pozemku - parc. č. 3317/30
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Chodník ke škole - III. etapa, Višňové" (zadávací dokumentace, výzva k podání nabídky, protokol o otevírání obálek a vyhodnocení předložených nabídek)
- Zpráva o daňové kontrole ze dne 06.05.2021; Oznámení o ukončení daňové kontroly ze dne 06.05.2021; Kontrolovaná akce - Pořízení velkokapacitní požární cisterny s termíny realizace akce stanovenými dle Rozhodnutí 30.04.2018 - 30.04.2019
- Zpráva z veřejnosprávní kontroly hospodaření u organizace Základní škola a Mateřská škola, Višňové, okres Znojmo, příspěvková organizace ze dne 12.10.2021
- Zpráva z veřejnosprávní kontroly hospodaření příspěvkové organizace Vodovod, kanalizace a čistírna odpadních vod v městyse Višňové ze dne 12.10.2021

- Zápis z 26. zasedání Zastupitelstva městyse Višňového, konaného dne 18. prosince 2020 (mimořádní odměna uvolněnému zastupiteli, individuální dotace pro rok 2021, rozpočet městyse, převod pozemků z majetku JMK)
- Zápis z 32. zasedání Zastupitelstva městyse Višňového, konaného dne 24. června 2021 (závěrečný účet obce)
- Zápisy č. 35 - 38 ze zasedání Zastupitelstva městyse Višňového za období říjen - prosinec 2021
- Zápis z 11. zasedání finančního výboru Městyse Višňové ze dne 18. 11. 2021