



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

SpZn.: S - JMK 32703/2014 OKP  
Č. j.: JMK 32703/2014

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 obce VÍTONICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 5. listopadu 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. března 2015. 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 Vítonice  
Vítonice 54  
671 61 Prosiměřice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**

Kontrolor: **Bc. Veronika Rychlá**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Josef Střecha - starosta**  
Bc. Jana Cahová - 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 2014, 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 Vítovice za rok 2014**

**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 2014 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 ..... 0,06 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,60 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 6,57 %

Vítonice, dne 2. března 2015

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

Bc. Dagmar Dohnalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Veronika Rychlá

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

### Poučení

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 starosta obce Vítonice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 2. března 2015. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Josef Střecha

.....  
starosta obce

.....  
podpis starosty obce

Bc. Jana Cahová

.....  
účetní

.....  
podpis účetní

O B E C V Í T O N I C E  
671 61 Prosiměřice  
okr. ZNOJMO

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2014
- Evidence rozpočtových opatření roku 2014
- Pravidla kompetence starosty schvalovat rozpočtová opatření
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01.2014 - 12.2014
- Rozpočtová opatření od č. 1/2014 do č. 7/2014
- Rozpočtová opatření od č. 8/2014 do č. 9/2014
- Rozpočtový výhled na roky 2015 – 2016 (s komentářem do roku 2022)
- Schválený rozpočet roku 2014
- Návrh závěrečného účtu za rok 2013
- Účetní doklady za měsíc 12/2014 (Komerční banka, a.s.)
- Výpisy č. 123 - 139 běžného účtu vedeného u KB a.s.
- Přehled neuhrazených poplatků za odpad k 30. 9. 2014
- Inventarizace majetku k 31. 12. 2014 (Plán inventur ze dne 7. 10. 2014 včetně příloh č. 1, 2, Prezenční listina z provedené instruktáže ze dne 26. 11. 2014, Inventarizační zpráva ze dne 23. 1. 2015 včetně seznamu inventurních soupisů, Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů, inventurní soupisy)
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc 09/2014 (mzdová rekapitulace)
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 00055
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 00056, 00071, 00068, 00069 (za měsíce 10-12/2014)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 00018, 00033, 00035, 00036, 00037, 00003
- Pokladní doklady za měsíc 08/2014, 09/2014, 11/2014, 12/2014
- Pokladní deník za měsíc 08/2014, 09/2014, 11/2014, 12/2014
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady vztahující se k vyúčtování voleb do obecních zastupitelstev a Senátu PČR (ÚZ 98187)
- Účetní odpisy a časové rozlišení transferů - roční období 12/2014
- Přehled transferů podle inventurních čísel k období 12.2014
- Inventurní karta majetku - inventurní číslo 1103 (kulturní dům čp. 47, technické zhodnocení v roce 2014)
- Účtový rozvrh roku 2014
- Dohoda o provedení práce ze dne 8. 7. 2014 (zaměstnanec s osobním číslem 00055)
- Smlouva o poskytnutí příspěvku ze dne 23. 4. 2014 (příjemce SDH Vítovice, neinvestiční příspěvek), Zápis o provedení a výsledku kontroly ze dne 12. 2015
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 16. 7. 2014 ("Rekonstrukce sociálního zařízení v kulturním domě ve Vítovicích", ÚZ 00339)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihočeského kraje č. 024840/14/ORR ze dne 17. 6. 2014 ("Rekonstrukce sociálního zařízení v kulturním domě ve Vítovicích", ÚZ 00339)
- Vyúčtování účelové dotace na finanční voleb do Evropského parlamentu (ÚZ 98348)
- Nájemní smlouva o pronájmu pozemku ze dne 1. 7. 2014 (pronájem části pozemku 546/1)
- Smlouva o dílo ze dne 24. 7. 2014 (Rekonstrukce sociálního zařízení v kulturním domě ve Vítovicích)
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitostem ze dne 27. 8. 2014 (prodej části pozemků 2500, 2501, 2506, 2507), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 29. 8. 2014
- Kupní smlouva o převodu vlastnictví k nemovitosti ze dne 3. 10. 2014 (prodej pozemku parc.č. 2501/2), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 3. 10. 2014
- Kupní smlouva ze dne 26. 2. 2014 (prodej budovy bez č.p.), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 19. 3. 2014
- Směnná smlouva ze dne 4. 6. 2014 (směna pozemků 2030/2 za 2031), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 5. 6. 2014, Ocenění č. 24a/2014 ze dne 26. 5. 2014
- Usnesení o zastavení řízení ze dne 13. 1. 2014 (vklad Kupní smlouvy ze dne 27. 11. 2013 - budova bez č.p.)
- Smlouva o poskytnutí bezúročné návratné půjčky ze dne 23. 9. 2014 (od ZSO VaK Znojemsko)
- Zástavní smlouva č. 12130771-Z1 ze dne 14. 11. 2014, Zástavní smlouva č. 12130771-Z2 ze dne 14. 11. 2014 (zástavní věřitel SFŽP, dlužník VAK Znojemsko, obec jako zástavce pro zajištění půjčky na financování kanalizace), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 19. 11. 2014
- Oznámení záměru prodeje části pozemků 2500, 2501, 2506, 2507
- Oznámení záměru prodeje mj. pozemku parc.č. 2501/2
- Oznámení záměru pronájmu části pozemku parc.č. 546/1

