

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 70691/2013 OKP
Č. j.: JMK 70691/2013

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013

městyse VIŠŇOVÉ, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dlíhého přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech od 25. září 2013 do 26. září 2013 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech od 19. března 2014 do 20. března 2014. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti 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 městyse Višňové
Višňové 212, 671 38 Višňové

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeněk Vejvalka**

Kontrolor: Bc. Veronika Rychlá
Mgr. Zdeňka Procházková

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:

Mgr. Vladimír Korek - starosta
Jana Svobodová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

- I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky**

Při přezkoumání hospodaření za rok 2012 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

- II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Kontrolou bylo zjištěno, že uvolněnému zastupiteli městyse s osobním číslem 07074 byla za měsíce leden až srpen roku 2013 vyplacena odměna celkem o 164,-- Kč vyšší, než která mu náležela dle Přílohy č. 1 k Nařízení vlády č. 37/2003 Sb., o odměnách za výkon funkce členům zastupitelstev. **Dle předloženého mzdového listu uvolněného zastupitele s osobním číslem 07074 za rok 2013 byl přeplatek ve výši 164,- Kč vyrovnán v měsíci září 2013. Napraveno.***

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- *Evidence rozpočtových opatření roku 2013*
- *Rozpočtová opatření od č. 8/2013 do č. 12/2013*
- *Inventurní soupisy účtů ke dni 31. 12. 2013*
- *Mzdové náklady za měsíc 12/2013 (mzdová rekapitulace)*
- *Mzdové listy členů zastupitelstva městyse s osobními čísly 07074, 07027, 07024, 02192, 02194, 07002, 02193, 02129, 07042, 02147,*

- Pokladní doklady za měsíc 12/2013
- Pokladní deník za měsíc 12/2013
- Účetní doklady k pořízenému majetku
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady k přijatým účelovým neinvestičním dotacím s ÚZ 14004
- Účetní doklady související s přijatou účelovou investiční dotací, ÚZ 00551
- Inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 22. 1. 2014
- Ostrý účetní odpis za III. a IV. čtvrtletí 2013
- Plán inventur za rok 2013 ze dne 14. 10. 2013
- Účtový rozvrh roku 2013
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 20538/13/OKH ze dne 23. 9. 2013, účelová investiční finanční podpora na rekonstrukci zásahového automobilu CAS 25K ve výši 60.000,-- Kč, ÚZ 00551
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 22513/13/OKH ze dne 19. 12. 2013, účelová neinvestiční finanční dotace na výdaje na zabezpečení akceschopnosti jednotky SDH obce na rok 2013 ve výši 10.057,-- Kč, ÚZ 14004
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 22811/13/OKH ze dne 19. 12. 2013, účelová neinvestiční finanční dotace na výdaje na zabezpečení akceschopnosti jednotky SDH obce na rok 2013 - navýšení, ve výši 94.000,-- Kč, ÚZ 14004
- Dodatek č. 1 ze dne 8. 10. 2013 (ke Smlouvě o dílo na zateplení budovy MŠ a ZŠ)
- Smlouva č. ZN-014130004636/002 o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu ze dne 19. 8. 2013
- Přijetí a plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 1. 10. 2013
- Zápis ze zasedání zastupitelstva městyse ze dnů 30. 9., 17. 10., 7. 11., 5. 12. a 19. 12. 2013
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Vodovod, kanalizace a ČOV vykonané dne 11. 11. 2013
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace ZŠ + MŠ konané dne 16. 12. 2013

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Višňové za rok 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 2013 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,28 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 18,04 %

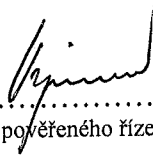
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 5,69 %

Višňové, dne 20. března 2014

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

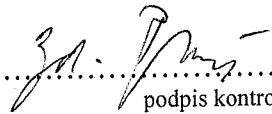
Ing. Zdeněk Vejvalka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Zdeňka Procházková

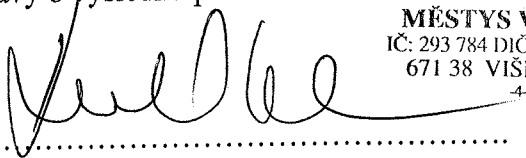
.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Starosta městyse Višňové pan Mgr. Vladimír Korek a účetní městyse paní Jana Svobodová prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzali dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Mgr. Vladimír Korek


.....
starosta městyse


.....
podpis starosty městyse

MĚSTYS VIŠŇOVÉ
IČ: 293 784 DIČ: CZ00293784
671 38 VIŠŇOVÉ 212

Jana Svobodová

.....
účetní


.....
podpis účetní

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

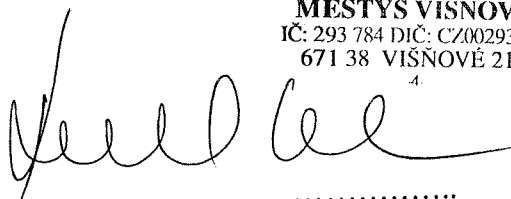
Já, níže podepsaný starosta městyse Višňové prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření městyse za rok 2013 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta městyse Višňové dne 20. března 2014.

Mgr. Vladimír Korek

.....
starosta městyse

MĚSTYS VIŠŇOVÉ
IČ: 293 784 DIČ: CZ00293784
671 38 VIŠŇOVÉ 212



.....
podpis starosty městyse