



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

SpZn.: S - JMK 70554/2014 OKP
Č. j.: JMK 70554/2014

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

městyse VIŠŇOVÉ, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 1. prosince 2014 a 12. ledna 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech od 4. května 2015 do 5. května 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: Úřad městyse Višňové
Višňové 212, 671 38 Višňové

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Veronika Rychlá**

Kontrolor:

Bc. Dagmar Dohnalová
Ing. Zdeněk Vejvalka
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 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 městyse Višňové 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 0,79 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 17,03 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 13,66 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů provedenou zákonem č. 24/2015 Sb. S účinností od 20. 2. 2015 jsou nově stanovena pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (dále jen NFV) a dochází k podstatnému rozšíření povinností týkajících se poskytování dotací a NFV. Novela zákona přináší (vedle definic pojmů dotace, návratná finanční výpomoc, program apod.) zejména následující: dotaci či NFV lze poskytnout jen na základě žádosti či zákona; stanovení náležitostí žádosti o dotaci; stanovení povinnosti, pokud není žádosti vyhověno, žadateli bez zbytečného odkladu sdělit, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění; náležitosti písemné veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace či NFV; zveřejňování dotačních programů na elektronické úřední desce (nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti a nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění programu), včetně stanovení lhůt a minimálního obsahu programu. S odloženou účinností od 1. 7. 2015 pak další povinnost týkající se zveřejňování smluv včetně dodatků na elektronické úřední desce o poskytnutí dotace či NFV (do 30 dnů ode dne uzavření, zveřejňují se smlouvy nad 50 tis. Kč, zveřejňují se nejméně 3 roky ode dne zveřejnění). Porušením nově stanovených povinností, týkajících se zveřejňování programu a zveřejňování veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace nebo NFV, se územní celek dopustí správního deliktu, za který mu bude uložena pokuta do výše 1 mil. Kč.

Višňové, dne 5. května 2015

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

Bc. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Zdeněk Vejvalka

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Mgr. Zdeňka Procházková

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 5. května 2015. 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

Jana Svobodová

.....
účetní

.....
podpis účetní

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

-4-

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2014
- Evidence rozpočtových opatření roku 2014
- Rozpočtová opatření od č. 1/2014 do č. 6/2014
- Rozpočtová opatření od č. 7/2014 do č. 9/2014
- Rozpočtový výhled na roky 2014 – 2016 (s komentářem do roku 2022)
- Závěrečný účet za rok 2013
- Bankovní výpisy č. 143 - 151 běžného účtu vedeného u ČS a.s.
- Inventarizace roku 2014 - inventurní soupisy účtů
- Inventarizační zpráva za rok 2014 vč. přílohy
- Mzdové listy zastupitelů městyse za rok 2014
- Mzdové listy zastupitelů obce s osobními čísly 2129, 7042, 7024, 7027, 2192, 2193, 7074, 2147, 2146, 7002, 2194 za období leden - září 2014
- Pokladní doklady za období říjen 2014
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením a zařazením dlouhodobého majetku
- Účetní doklady vztahující se k pořizovanému majetku
- Ostrý účetní odpis za období 9/2014
- Zkušební účetní odpis za období 12/2014
- Plán účetních odpisů za rok 2014
- Protokol o vyřazení dlouhodobého majetku, inventurní karta - rozhlasová ústředna
- Protokol o vyřazení majetku č. 1/2014 (Svazek obcí Moravia), Protokol o zařazení drobného dlouhodobého majetku do užívání - zahradní lavice - převod ze svazku
- Protokol o zařazení drobného dlouhodobého majetku do užívání - tablet, odvlhčovač, autobusová zastávka, chodník a komunikace Dědina, automobil Ford, kontejnery - podrozvaha
- Evidenční karta DHM - Ford Transit
- Účtový rozvrh roku 2014
- Rozvaha příspěvkové organizace Vodovod, kanalizace a čistírna odpadních vod městyse Višňové, příspěvková organizace, sestavená k 30. 6. 2014
- Rozvaha příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, Višňové, okres Znojmo, příspěvková organizace sestavená k 30. 6. 2014
- Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Vodovod, kanalizace a čistírna odpadních vod městyse Višňové, příspěvková organizace, sestavený k 30. 6. 2014
- Výkaz zisku a ztráty příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola, Višňové, okres Znojmo, příspěvková organizace sestavený k 30. 6. 2014
- Darovací smlouva uzavřená dne 6. 10. 2014 s Jihomoravským krajem (jako obdarovaný), jejímž předmětem je darování pozemků
- Dohoda o poskytnutí neinvestičního příspěvku ve výši 30.000,-- Kč z rozpočtu městyse uzavřená se Sdružením dobrovolných hasičů Višňové dne 7.4.2014
- Dohoda o poskytnutí neinvestičního příspěvku ve výši 80.000,-- Kč z rozpočtu městyse uzavřená s Tělovýchovnou jednotou Višňové dne 7.4.2014
- Žádost o poskytnutí veřejné finanční podpory z rozpočtu městyse Višňové na rok 2014 pro oblast Kultura, sport, vybavení hasičárny pro žadatele SDH Višňové
- Žádost o poskytnutí veřejné finanční podpory z rozpočtu městyse Višňové na rok 2014 pro oblast Tělovýchovná jednota Višňové
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 026763/14/OKH ze dne 17. 10. 2014 (pořízení dopravního automobilu pro SDH)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 028129/14/OKH ze dne 10. 12. 2014 (investiční ve výši 60.000,- Kč na pořízení dopravního automobilu pro JSDHO)
- Vyúčtování dotace na volby do zastupitelstev obcí a Senátu PČR
- Vyúčtování účelové dotace na konání voleb do Evropského parlamentu
- Pachtovní smlouva uzavřená se společností AGRA Horní Dunajovice a.s. IČ 26229391 (pachtýř) a Dodatek č. 1 ze dne 9. 6. 2014
- Smlouva o nájmu pozemku uzavřená dne 29. 4. 2014 s Pavlem Novákem, Višňové 81 (nájemce), pozemky p.č. 2574/7 - 50 m2, p.č. 2574/9 - 50 m2
- Smlouva o dílo ze dne 27. 6. 2014 (místní komunikace Sará hora)
- Kupní smlouva uzavřená dne 19. 3. 2014, prodej pozemku p.č. 595

- Směnná smlouva uzavřená dne 4. 2. 2014 na směnu pozemků p.č. 999/205 a p.č. 999/250 v majetku Městyse Višňového
- Souhlasné prohlášení uzavřené s Jihomoravským krajem dne 1. 4. 2014, kterým Jihomoravský kraj uznává výlučné vlastnické právo Městyse Višňové k pozemkům p.č. 3904/22, 23, 24, 25, 26, 29, 30
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014130006926/001 uzavřená dne 14. 2. 2014 mezi Městys Višňové (povinný) a Základní škola a Mateřská škola, Višňové, okres Znojmo, příspěvková organizace (hospodář se svěřeným majetkem) na straně jedné a E.ON Distribuce, a.s., České Budějovice, IČ 280 85 400 (oprávněný) na straně druhé
- Smlouva o zřízení zástavního práva k nemovitostem uzavřená dne 3. 2. 2014 se zástavním věřitelem a věřitelem Českou republikou, Ministerstvem pro místní rozvoj, IČ 66 00 22 22 (pozemek p.č. 219/1 a budova č.p. 171), investiční dotace ve výši 3.350.000,-- Kč dle programu "Podpora výstavby podporovaných bytů pro rok 2012"
- Záměr daru pozemků p.č. 3904/22, 3904/23, 3904/24, 3904/25, zveřejněno v období 2.6.2014 - 18.6.2014
- Záměr odprodeje pozemku p.č. 595 o výměře 9 m2, zveřejněno v období 6. 12. - 23. 12. 2013
- Záměr pronájmu části pozemků - p.č. 2574/7 a p.č. 2574/9 o celkové výměře 100 m2, zveřejněno v období 31. 3. - 15. 4. 2014
- Záměr směny pozemků p.č. 999/205 a p.č. 999/250, zveřejněno v období 20. 12. 2013 - 6. 1. 2014
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Místní komunikace Stará hora"
- Směrnice pro evidenci majetku s platností od 1. 1. 2013
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly na místě dne 17. 1. 2014 provedené u organizace Vodovod, kanalizace a čistírna odpadních vod Městyse Višňové, příspěvková organizace
- Zápis zasedání zastupitelstva městyse ze dnů 3. 10. 2014, 7. 11. 2014, 19. 11. 2014, 19. 12. 2014
- Zápis zasedání zastupitelstva obce ze dnů 5. 12. 2013 (rozpočtové provizorium na rok 2014), 27. 2. 2014, 11. 3. 2014, 27. 3. 2014, 26. 6. 2014
- Návrh na rozdělení hospodářského výsledku do fondů ze dne 28. 2. 2014 (Základní škola a Mateřská škola, Višňové, okres Znojmo)