



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

SpZn.: S - JMK 67400/2013 OKP
Č. j.: JMK 67400/2013

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 obce VINIČNÉ ŠUMICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. července 2013 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 30. ledna 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: Obecní úřad Viničné Šumice
Viničné Šumice 23, 664 06 Viničné Šumice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Marta Fuchsová**

Kontrolor:

Ing. Miroslav Effenberger, DiS.
Ing. Pavla Mašková
Jana Urbánková

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 Drápal - starosta
Zdeňka Vlachová – 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. 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. Přezkoumané písemnosti

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

- Evidence rozpočtových opatření za rok 2013
- Rozpočtová opatření č. 5 - 8
- Bankovní výpis č. 27 ze dne 15. 10. 2013
- Evidence poplatků za rok 2013 (pes a komunální odpad)
- Inventarizace příspěvkové organizace ZŠ a MŠ k datu 31. 12. 2013
- Plán inventur obce Viničné Šumice za rok 2013
- Inventurní soupisy sestavené ke dni 31. 12. 2013
- Inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 21. 1. 2014
- Mzdové listy členů zastupitelstva za rok 2013
- Pokladní doklady za říjen 2013
- Doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 20. 9. 2013 (smlouva č. 20731/13/OKH - Na výstroj, výzbroj a oprava techniky)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 9. 12. 2013 (smlouva č. 22353/13/OKH - Na výdaje na zabezpečení akceschopnosti jednotky SDH obce na rok 2013)

- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (smlouva č. 22812/13/OKH - Na výdaje na zabezpečení akceschopnosti jednotky SDH obce na rok 2013 - navýšení)
- Nájemní smlouva ze dne 9. 7. 2013 (pronájem celkem 11 pozemků)
- Záměr pronájmu pozemků ze dne 24. 5. 2013 (pronájem celkem 11 pozemků)
- Smlouva o dílo číslo 039/13 ze dne 9. 8. 2013 (oprava MK)
- Darovací smlouva ze dne 12. 11. 2013 (nabytí pozemků 1965/6, 1965/7)
- Kupní smlouva ze dne 12. 11. 2013 (prodej pozemku 1781/11)
- Záměr obce ze dne 1. 7. 2013
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u příspěvkové organizace ZŠ a MŠ ze dne 5. 8. 2013
- Zápis z jednání zastupitelstva za období září - prosinec 2013
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 9. 10. a 18. 11. 2013

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Viničné Šumice za rok 2013

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 2013 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 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,16 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- V rámci přezkoumání hospodaření obce byla předložena rovněž inventarizace příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Viničné Šumice. Upozorňujeme obec, jako zřizovatele, že jeho příspěvková organizace neprovádí inventarizaci majetku a závazků v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví a vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, např. plán inventur neobsahoval termíny zahájení a ukončení k provedení dokladové inventury a nebyly stanoveny inventarizační položky majetku a závazků, dále byl plánem stanoven okamžik zahájení fyzické inventury na 6. 12. 2013 a ukončení dne 31. 12. 2013, přitom inventurní soupisy obsahovaly okamžik zahájení inventury 17. 1. 2014 a okamžik ukončení 20. 1. 2014. Dle inventurního soupisu inventarizační položce - účtu 336 byl zjištěn inventarizační rozdíl ve výši 102.667,- Kč.

Tento však nebyl proúčtován do účetního období roku 2013. Inventarizační zpráva obsahovala i přes zjištěné skutečnosti informaci, že nebyly zjištěny žádné rozdíly. Na nedostatky v provádění inventarizace u zřízené příspěvkové organizace byla obec upozorněna i při přezkoumání hospodaření za rok 2012.

Viničné Šumice, dne 30. ledna 2014

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

Bc. Marta Fuchsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

[Signature]

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Miroslav Effenberger, DiS.

.....
kontrolor

[Signature]

.....
podpis kontrolora

Ing. Pavla Mašková

.....
kontrolor

[Signature]

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Starosta obce Viničné Šumice pan Josef Drápal a účetní obce paní Zdeňka Vlachová 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.

Josef Drápal

.....
starosta obce



Obec
Viničné Šumice
664 06 Viničné Šumice 23
IČ: 488372 Tel.: 544250931

[Signature]

.....
podpis starosty obce

Zdeňka Vlachová

.....
účetní

[Signature]

.....
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 obce Viničné Šumice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce 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 obce Viničné Šumice dne 30. ledna 2014.

Josef Drápal

starosta obce



Obec
Viničné Šumice

664 06 Viničné Šumice 23

IČ: 488372 Tel.: 544250931

podpis starosty obce