



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

SpZn.: S - JMK 47182/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 obce VINIČNÉ ŠUMICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 28. července 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. května 2017. 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 Viničné Šumice
Viničné Šumice 23, 664 06 Viničné Šumice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor:

Ing. Pavla Mašková
Bc. Veronika Rychlá
Bc. Eva Zavřelová

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 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 19. července 2016, 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 Viničné Šumice za rok 2016

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 2016 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 1,37 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,13 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimo jiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*
- *V souladu s novelou zákona o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů je také na místě upozornit na nové povinnosti pro příspěvkovou organizaci a jejího zřizovatele. Krátce se jedná o povinnost sestavit rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu, které schvaluje zřizovatel a taktéž povinnost zveřejňování těchto dokumentů, a to nejenom návrhů, ale následně i jejich schválených verzí.*

Viničné Šumice, dne 26. května 2017

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

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Eva Zavřelová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
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 Viničné Šumice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 26. května 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Josef Drápal

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Zdeňka Vlachová

.....
účetní

.....
podpis účetní



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

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016
- Rozpočtová opatření od č. 1/2016 do č. 3/2016
- Rozpočtová opatření od č. 4/2016 do č. 6/2016
- Seznam rozpočtových opatření v roce 2016
- Rozpočtový výhled na období 2017 - 2021
- Rozpočet obce Viničné Šumice na rok 2016
- Návrh závěrečného účtu za rok 2015
- Evidence pohledávek na rozpočtové příjmy - psi, komunální odpad období 1-6/2015
- Plán inventur na rok 2016, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2016 a Inventarizační zpráva za rok 2016
- ZŠ a MŠ, p. o. - Plán inventur na rok 2016
- ZŠ a MŠ, p. o. - Inventurní soupisy, Inventarizační zpráva za rok 2016
- Dohody o provedení práce os.č. 0068 a os. č. 0242 - smlouvy a mzdové listy za období 1-12/2016
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 0064, 0069, 0070, 0242, 0266, 0265, 0068, 0274, 0061 za období 01-04/2016
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-12/2016
- Pokladní doklady květen 2016
- Pokladní kniha za květen 2016
- Doklady k přezkoumaným písemnostem
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2016
- Zřizovací listina včetně dodatků a příloh příspěvkové organizace Mateřská škola a Základní škola Viničné Šumice, IČO 494 58 884
- Odpisový plán příspěvkové organizace MŠ a ZŠ Viničné Šumice
- Návrh na rozdělení výsledku hospodaření PO MŠ a ZŠ Viničné Šumice
- Vyúčtování neinvestičního příspěvku na rok 2016 z rozpočtu obce Viničné Šumice (TJ Sokol Viničné Šumice)
- Žádost o dotaci ze dne 26. 10. 2015 (TJ Sokol Viničné Šumice)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 2016002 ze dne 16. 3. 2016
- Finanční vyúčtování dotace (Smlouva JMK č. 036567/16/OKH)
- Finanční vyúčtování dotace (Smlouva JMK č. 036568/16/OKH)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 31. 5. 2016 (smlouva č. 036567/16/OKH - Novostavba víceúčelového objektu)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 31. 5. 2016 (smlouva č. 036568/16/OKH - Doplnění výstroje a výzbroje a oprava požární techniky)
- Kupní smlouva na koupi pozemku p. č. 1801 v k. ú. Viničné Šumice ze dne 12. 12. 2016
- Kupní smlouva ze dne 4. 4. 2016 na nákup pozemku parc.č. 1119/2
- Smlouva o převodu vlastnictví k majetku České republiky č. 62-2-5300/2016 - automobil speciální požární CAS 32 Tatra 815, předávající ČR-Hasičský záchranný sbor Jihomoravského kraje, IČO 70884099, ze dne 19. 10. 2016
- Smlouva o poskytnutí půjčky ze dne 20. 9. 2016, poskytovatel Svazek pro vodovody a kanalizace Šlapanicko, IČO 49458833
- Smlouva o zřízení věcného břemene k pozemkům parc. č. 138, 1817 pro E.ON Distribuce, a. s., IČO 28085400 ze dne 15. 4. 2016.
- Účtový rozvrh roku 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 5/2016 ze dne 14. 9. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 6/2016 ze dne 19. 10. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 7/2016 ze dne 7. 12. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 9/2015 ze dne 16. 12. 2015 (Návrh rozpočtu na rok 2016)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 1/2016 ze dne 10. 2. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 2/2016 ze dne 23. 3. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 3/2016 ze dne 18. 5. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Viničné Šumice č. 4/2016 ze dne 29. 6. 2016
- Účetní závěrka obce za rok 2015, Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2015