



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

SpZn.: S - JMK 81737/2007 OKP
Č. j.: JMK 81737/2007

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2007

obce VYSOČANY, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 1. listopadu 2007 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. května 2008. 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 Vysočany
Vysočany 130, 679 13 Sloup

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Lošťáková**

Kontrolor: Ing. Lenka Létalová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje Mgr. Martin Mikš.

Při přezkoumání byli přítomni:

Luděk Škaroupka - starosta

Libuše Škvařilová - 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 dílčím přezkoumání byly odstraněny a z tohoto důvodu lze na hospodaření obce nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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.

II. při dílčím přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Dle čl. VIII. Kupní smlouvy o prodeji nemovitosti s předkupním právem a věcnými účinky ze dne 13. 7. 2007 mezi obcí Vysočany (kupující) a paní Ivonou Trávníkovou (prodávající) se obec jako kupující pozemek p.č. 2/100 o výměře 1344 m² za cenu 67.200,- Kč zavazuje uhradit poplatek katastrálnímu úřadu z návrhu na zahájení řízení o povolení vkladu vlastnického práva do Katastru nemovitostí a náklady na vyhotovení smluvního vztahu, znaleckého posudku a ostatních souvisejících náležitostí. D.č. 8043 ze dne 18.7. 2007 byly výše uvedené pozemky zaúčtovány v hodnotě 67.200,- Kč, což činí pouze hodnotu bez nákladů spojených s pořízením majetku. Nebylo postupováno dle § 25 odst. 4 písm. a) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, kdy pořizovací cenou se rozumí cena pořízení a náklady s pořízením související. **Účetním dokladem č. 8069 ze dne 1.11.2007 byly zaúčtovány náklady související s pořízením parcely č. 2/100. Napraveno.***
- *Pokladními příjmovými doklady č. 366 ze dne 4.6.2007, č. 374 ze dne 11.6.2007 a č. 490 ze dne 6.8.2007 bylo přijato do pokladny obce celkem 300,- Kč za výběr poplatků z obecní knihovny. Obecní knihovna Vysočany byla zřízena jako organizační složka obce dle Zřizovací listiny ze dne 27.1.2003. V čl. 6 bodu 5 je stanoveno, že knihovna vede evidenci příjmů vybíraných v hotovosti v souladu s ceníkem placených služeb a odevzdává je čtvrtletně do rozpočtu obce. Zřizovací listina uvádí, že údaje z peněžního deníku o hospodaření knihovny jsou pak podle bodu 7 čl. 6 Zřizovací listiny převáděny čtvrtletně do rozpočtu příjmů a výdajů zřizovatele. Obecní knihovna jako organizační složka obce nevede peněžní deník a nepřevádí nejméně měsíčně finanční prostředky*

do rozpočtu zřizovatele. Tento postup není v souladu s § 25 odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Zastupitelstvo obce svým usnesením č. 8/2007/09 ze dne 14.12.2007 odsouhlasilo změnu v čl. 6 Zřizovací listiny Obecní knihovny Vysočany. Poplatky vybírané podle ceníku placených služeb poskytovaných v knihovně jsou hrazeny přímo občany do pokladny obce. Napraveno.

C. Přezkoumané písemnosti

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

- *Ceník placených služeb a poplatků (Úprava č. 1/2007 Knihovního řádu obecní knihovny ve Vysočanech ze dne 14.12.2007)*
- *Dodatek ke smlouvě o poskytnutí investičního příspěvku č. 24 ze dne 16.12.2007 (Svazek obcí Dražansko a okolí)*
- *Evidence místních poplatků za psy pro rok 2007*
- *Evidence rozpočtových opatření za rok 2007*
- *Finanční vypořádání dotací poskytnutých obcím prostřednictvím kraje v roce 2007*
- *Finanční vypořádání dotací přijatých obcemi z rozpočtu Jihomoravského kraje v roce 2007*
- *Knihy došlých faktur r. 2007*
- *Kolaudační rozhodnutí č.j.: SÚ KR 254/2007-44012/2007 ze dne 25.9.2007 (prodloužení veřejného osvětlení v lokalitě "Nad Polačkou")*
- *Kolaudační rozhodnutí ze dne 4. 12. 2007 (povolení užívání stavby: „Prodloužení sítě veřejného osvětlení ve Vysočanech“ (lokalita u stolárny))*
- *Kupní smlouva ze dne 26. 10. 2007 (prodej pozemku p.č. 840/2 a p.č. 840/1 Ing. Ondřeji Hriczovi)*
- *Záměr obce prodat nemovitý majetek ze dne 9. 5. 2007 (pozemek p.č. 840/2 a p.č. 840/1 v k.ú. Molenburk)*
- *Kupní smlouva ze dne 19. 12. 2007 (prodej pozemku p.č. 839/32 manželům Ševčíkovým)*
- *Záměr obce prodat nemovitý majetek ze dne 22. 11. 2007 (pozemek p.č. 839/2 v k.ú. Molenburk)*
- *Opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků na základě zprávy z dílčího přezkoumání hospodaření obce za rok 2007*
- *Příkaz starosty č. 1/2007 k provedení řádné inventarizace majetku ze dne 5.12.2007*
- *Rozpočtová opatření č. 4 a 5 za období říjen – prosinec 2007*
- *Účetní doklady č. 3146 - 3167*
- *Účetní doklady 323 – 433 (banka)*
- *Účetní doklady 5590 – 5742 (pokladna)*
- *Účetní doklady č. 8067 – 8093 za měsíc listopad a prosinec 2007*
- *Zápis o výsledku řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků podle stavu ke dni 31.12.2007*
- *Inventurní soupisy účtů 018,019,021,022,028,031,231,245,271,314,315,321,333,336, 342*

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Vysočany za rok 2007

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 2007 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 2,31 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,55 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Vysočany, dne 12. května 2008

Za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Lenka Létalová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Vysočany dne 12. května 2008.

Luděk Škaroupka

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

OBEC VYSOČANY
679 13 Sloup v Moravském Krasu
okres Blansko 1