

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

SpZn.: S - JMK 65294/2013 OKP  
Č. j.: JMK 65294/2013

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 obce VYSOKÉ POPOVICE, okres Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 13. listopadu 2013 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 30. dubna 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 Vysoké Popovice  
Vysoké Popovice 35, 664 84 Zastávka u Brna

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Miroslav Effenberger, DiS.**

Kontrolor: Bc. Marta Fuchsová

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:**

**Jan Pelc - starosta**

Eva Zimová - 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.*

**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:

- *Rozpočtová opatření 8 - 10/2013*
- *Evidence rozpočtových opatření za rok 2013*
- *Plán inventur na rok 2013*
- *Inventurní soupisy sestavené ke dni 31. 12. 2013*
- *Inventarizační zpráva za rok 2013*
- *Mzdové listy členů zastupitelstva za roky 2013*
- *Cestovní příkaz ze dne 16. 10. 2013 (V180)*
- *Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem*
- *Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 16. 12. 2013 (hasiči)*
- *Vyúčtování účelové dotace (hasiči - navýšení UZ 14004) za rok 2013*
- *Vyúčtování účelové dotace na volby do parlamentu v roce 2013*
- *Darovací smlouva na převod pozemku do vlastnictví obce ze dne 23. 10. 2013 (p. č. 3)*
- *Kupní smlouva ze dne 5. 11. 2013 (pořízení elektrocentrály)*
- *Zápisy z jednání zastupitelstva za období říjen - prosinec 2013*



## D. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Vysoké Popovice 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 ..... 4,38 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 10,13 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,0 %

### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- V rámci přezkoumání hospodaření obce byla předložena rovněž inventarizace příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Vysoké Popovice. 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. inventurní soupisy (chybně označené jako inventarizační zápisy) neobsahují údaj o přílohách inventurního spisu, dále fyzická inventura účtu 112, 028 nebo 022 není doložena skutečností, ale pouze výší počátečního stavu a obraty v účetnictví za rok 2013 nebo skutečnost inventarizační položky 241 byla doložena dvěma výpisy z bankovních účtů v celkové částce 457.939,88 Kč, ale přitom v účetnictví je na účtu 241 vykazován zůstatek o 281,90 Kč nižší, tj. 457.657,98 Kč a tento inventarizační rozdíl nebyl zaúčtován do období, za které se inventura prováděla.

Vysoké Popovice, dne 30. dubna 2014

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

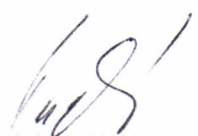
Ing. Miroslav Effenberger, DiS.

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Marta Fuchsová


.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Starosta obce Vysoké Popovice pan Jan Pelc a účetní obce paní Eva Zimová prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytli 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.

Jan Pelc

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

Eva Zimová

.....  
účetní

  
.....  
podpis účetní



### P o u č e n í

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 Vysoké Popovice 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 Vysoké Popovice dne 30. dubna 2014.

Jan Pelc

.....  
starosta obce

  
.....  
podpis starosty obce

