



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

SpZn.: S - JMK 89826/2011 OKP
Č.j.: JMK 89826/2011

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011

obce ÚNANOV, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 8. srpna 2011 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 16. února 2012. 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 Únanov
Únanov 116, 671 31 Únanov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Zdeňka Procházková**

Kontrolor:

Ing. Zdeněk Vejvalka
Bc. Dagmar Dohnalová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena zastupováním vedoucího odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Vojtěch Fabík - starosta
Dana Klempová - 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 předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny a z tohoto důvodu lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Na základě kupní smlouvy ze dne 20. 6. 2011 prodala obec Únanov pozemek parc. č. 5912/9 o výměře 620m². Účetním dokladem č. 444004 ze dne 27. 6. 2011 byl tento pozemek vyřazen v pořizovací ceně, tj. v částce 93.000,-- Kč). V souvislosti s tímto prodejem nebylo účtováno o ocenění reálnou hodnotou. Obec Únanov nepostupovala v souladu s ustanovením § 27 odst. 1 písm. h) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, kde je uvedeno, že z jednotlivých složek majetku a závazků se reálnou hodnotou oceňuje u vybraných účetních jednotek majetek určený k prodeji s výjimkou zásob. **K popsánému nedostatku předložila obec toto nápravné opatření: "- rada obce ukládá starostovi obce zajistit, aby součástí návrhu prodeje majetku obce bylo i jeho ocenění reálnou hodnotou". Plnění přijatého opatření bylo ověřeno při prodeji nemovitého majetku, kupní smlouva ze dne 1. 9. 2011, účetní doklady č. 999927 ze dne 12. 8. 2011 a č. 444007 ze dne 14. 9. 2011. Napraveno.**
- Na základě kupní smlouvy ze dne 17. 5. 2011 prodala obec Únanov osobní automobil FIAT DUCATO 2,5 D. Účetním dokladem č. 444002 ze dne 17. 5. 2011 byl tento movitý majetek vyřazen v pořizovací ceně 119.000,- Kč. Nebylo účtováno o ocenění reálnou hodnotou. Účetní jednotka nepostupovala v souladu s ustanovením § 27 odst. 1 písm. h) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, kde je uvedeno, že z jednotlivých složek majetku a závazků se reálnou hodnotou oceňuje u vybraných účetních jednotek majetek určený k prodeji s výjimkou zásob. **K popsánému nedostatku předložila obec toto**

nápravné opatření: "- rada obce ukládá starostovi obce zajistit, aby součástí návrhu prodeje majetku obce bylo i jeho ocenění reálnou hodnotou". Plnění přijatého opatření bylo ověřeno při prodeji nemovitého majetku, kupní smlouva ze dne 1. 9. 2011, účetní doklady č. 999927 ze dne 12. 8. 2011 a č. 444007 ze dne 14. 9. 2011. Napraveno.

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 roku 2011, Rozpočtová opatření č. 9-14/2011*
- *Inventarizační zpráva rok 2011*
- *Inventurní soupisy sestavené k 31. 12. 2011*
- *Plán inventur*
- *Mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2011*
- *Účetní doklad č. 230381 (převod do sociálního fondu)*
- *Účetní doklady související s kupními smlouvami na prodej pozemků ze dne 1. 9. 2011 a 25. 10. 2011*
- *Účtový rozvrh roku 2011*
- *Darovací smlouva ze dne 22. 12. 2011 (peněžní dar členům komisi), pokladní doklad č. 1621, účetní doklad č. 91621*
- *Darovací smlouva ze dne 8. 12. 2011 (peněžní dar), účetní doklad č. 216024*
- *Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 1. 7. 2011 (SDH), účetní doklad č. 116005*
- *Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 22. 6. 2011 (Divadelní spolek), účetní doklad č. 115008*
- *Závěrečná zpráva o vyúčtování dotace z rozpočtu obce Únanov ze dne 10. 8. 2011 (transfery Kynologický klub Ajax), účetní doklad č. 999923 a 999924*
- *Finanční vyúčtování dotace ze dne 25. 7. 2011, Závěrečná zpráva (pořízení hasičského auta)*
- *Smlouva č. 10994/11/OKH ze dne 29. 11. 2011 (akceschopnost), Finanční vyúčtování dotace ze dne 27. 12. 2011, závěrečná zpráva*
- *Smlouva o dílo 6279 ze dne 10. 8. 2011 (výstavba OÚ)*
- *Kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného předkupního práva ze dne 1. 9. 2011*
- *Kupní smlouva a smlouva o zřízení věcného předkupního práva ze dne 25. 10. 2011*
- *Smlouva o koupi nákladního motorového vozidla - hasičského speciálu ze dne 23. 3. 2011*
- *Smlouva o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu č. 4710-227/002/2011-ZN MDP GEO ze dne 28. 11. 2011, účetní doklad č. 333180*
- *Záměr obce odprodat nemovitý majetek (pozemek p.č. 5913/13)*
- *Záměr obce odprodat nemovitý majetek (pozemek p.č. 5914/9)*
- *Zápis za zasedání Rady obce Únanov č. 9/2011 konané dne 17. srpna 2011, bod č. 5 - Přezkum hospodaření*
- *Směrnice k odpisování majetku č. 19*
- *Protokol o výsledku kontroly ze dne 19. 12. 2011 (příspěvková organizace ZŠ a MŠ)*
- *Zápis ze zasedání Rady obce Únanov č. 13/2011 konané dne 7. prosince 2011*
- *Zápis č. 3/2011 ze zasedání Zastupitelstva obce Únanov konaného dne 22. 6. 2011*

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Únanov za rok 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 2011 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 2,89 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,66 %
- 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. 465/2011 Sb. s účinností od 30. 12. 2011, která nově v ustanovení § 17 odst. 6 stanoví, že územní samosprávný celek zveřejní návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku na své úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úřední desce může být návrh závěrečného účtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Únanov, dne 16. února 2012

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

Bc. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Starosta obce Únanov pan Ing. Vojtěch Fabík a účetní obce paní Dana Klempová 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.

Ing. Vojtěch Fabík

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Dana Klempová

.....
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 Únanov prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011 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 Únanov dne 16. února 2012.

Ing. Vojtěch Fabík

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

