

Obec Diváky
691 71 Diváky

Inventarizační zpráva
o výsledku inventarizace majetku, pohledávek a závazků podle stavu k 31.12.2013

Inventarizační komise:

Předseda: Bořivoj Ludín

Členové: Libor Veverka

Radka Prokešová

.....
.....
.....

Inventarizace majetku, pohledávek a závazků byla provedena v období od 19.12.2013 do 14.1.2014 s výsledkem:

	Podle inventarizace	podle účetnictví
018 000– drobný dlou.nehm.maj.	108.443,-	108.443,-
019 000 – ost. DDNM	282.000,-	282.000,-
021 200 – služby pro obyv.	7.832.618,57	7.832.618,57
021 400 – komunikace a veř. osv.	7.364.919,90	7.364.919,90
021 500 – vodovody a kanalizace	22.764.753,90	22.764.753,90
021 600 – ostatní stavby	936.651,92	936.651,92
021 celkem	38.898.944,29	38.898.944,29
022 000 – SMV	1.148.630,-	1.148.630,-
028 000 – DDHM	1.214.000,10	1.214.000,10
029 000 – OHM	881.330,42	881.330,42
031 100 stavební	143.244,53	143.244,53
031 101 stavební –věcná břemena	224.755,47	224.755,47
031 200 lesní	516.619,02	516.619,02
031 201 lesní – věcná břemena	58.401,-	58.401,-
031 300 zahrady,louky,orná	1.830.127,48	1.830.127,48
031 400 zastavěná plocha	26.249,27	26.249,27
031 401 zastavěná plocha-věcná břemena	1.276,29	1.276,29
031 500 ostatní plocha	1.592.472,82	1.592.472,82
031 501 ostatní plocha –věcná břemena	11.428,29	11.428,29
031 600 hřbitov	6.667,83	6.667,83
031 celkem	4.411.242,00	4.411.242,00
042 000 - NDHM - proj.dok.	113.800,-	113.800,-

042 037 – NDHM- sběrný dvůr	204.450,-	204.450,-
042 010 – NDHM – zemní těleso	800.445,-	800.445,-
042 011 – NDHM – IS u hřiště	123.250,-	123.250,-
042 033 – NDHM – tělocvična	514.790,-	514.790,-
042 celkem	1.756.735,-	1.756.735,-
069 - finanční investice	20.000,-	20.000,-
078 018 oprávky k DDNM	108.443,-	108.443,-
081 200 oprávky stavby veřejn.	1.576.978,-	1.576.978,-
081 400 oprávky –komunikace,VO	1.826.260,55	1.826.260,55
081 500 oprávky –vodovody,kanal.	5.220.768,-	5.220.768,-
081 600 oprávky – ostatní	262.137,-	262.137,-
081 celkem	8.886.143,55	8.886.143,55
082 000 oprávky k SMV	549.664,-	549.664,-
082 160 oprávky k SMV-kultura	44.336,50	44.336,50
082 190 oprávky k SMV-správa	55.614,-	55.614,-
082 celkem	649.614,50	649.614,50
088 028 oprávky k DDHM	1.214.000,10	1.214.000,10
089 000 oprávky ostatní HM	16.159,-	16.159,-
231 010 - bankovních účet	1.148.453,49	1.148.453,49
231 011 – bankovní účet ČNB	97.900,11	97.900,11
314 200 – záloha el.en.úřad	12.720,-	12.720,-
314 210 – záloha el.en. VO	82.980,-	82.980,-
314 211 – záloha el.en.sál	2.820,-	2.820,-
314 212 – záloha el.en. VUB	24.570,-	24.570,-
314 213 – záloha el.en. Havr.	1.450,-	1.450,-
314 214 – záloha.el.en. rybník	2.730,-	2.730,-
314 celkem	127.270,-	127.270,-
321 000 dodavatelé	26.220,37	26.220,37

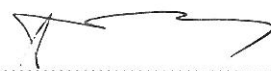
311 000– odběratelé	13.080,-	13.080,-
331 - závazky vůči zaměst.	65.637,-	65.637,-
336 100 - zdravotní pojištění - prac.	4.179,-	4.179,-
110 - zdravotní pojištění – zam.	8.350,-	8.350,-
200 - sociální pojištění – prac.	5.589,-	5.589,-
210 -sociální pojištění - zam.	21.489,-	21.489,-
336 celkem	39.607,-	39.607,-
341 300 – daň z příjmu	50.718,-	50.718,-
342 100 - daň sráž.	1.873,-	1.873,-
342 200- daň zálohová	8.025,-	8.025,-
342 celkem	9.898,-	9.898,-
374 130- zálohy na dotace	10.722,-	10.722,-
378 100 - ostatní závazky	13.225,-	13.225,-
389 200- dohadné účty pasívní el.en.úřad	12.720,-	12.720,-
389 210-dohadné účty pasívní el.en.VO	82.980,-	82.980,-
389 211–dohadné účty pasívní el.en.sál	2.820,-	2.820,-
389 212- dohadné účty pasívní el.en.VUB	24.570,-	24.570,-
389 213- dohadné účty pasívní el-en.Havr.	1.450,-	1.450,-
389 214 –dohadné účty pasívní el.en.ryb.	2.730,-	2.730,-
403 901 - dotace na DM	7.830.753,93	7.830.753,93
942 101 - sběrný dvůr	1.913.505,-	1.913.505,-
942 102 - prašnost	1.345.647,-	1.345.647,-

Skutečný stav inventarizovaných předmětů byl zjištěn přepočtením, měřením podle údajů uvedených v inventárních soupisech.

Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace za rok 2013 byla projednána a schválena zastupitelstvem obce dne 12.3.2014...

V Divákách dne 13.1.2014


.....
účetní


.....
starosta obce

Dokladová inventarizace, seznamy inventarizovaného majetku jsou součástí tohoto zápisu.



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

SpZn.: S - JMK 46025/2013 OKP
Č. j.: JMK 46025/2013

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013

obce DIVÁKY, okres Břeclav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 16. října 2013 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. března 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 Diváky
Diváky 110, 691 71 Diváky

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Poláčková**

Kontrolor:

Jaroslava Kubešová

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:

Libor Veverka - starosta
Radka Prokešová - 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. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Ve Výpisu z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31. 12. 2012 byla v části C - Omezení vlastnického práva uvedena informace o zástavním právu smluvním na parcelu č. 387/1. Uvedená parcela byla obcí koupena na základě kupní smlouvy ze dne 23. 3. 2012, kde je mimo jiné v čl. IV. uvedeno, že prodávající ujišťují kupující, že na převáděné nemovitosti nevážnou žádné dluhy, věcná břemena ani zástavní práva. Z uvedeného vyplývá, že obec ručí za závazky fyzické a právnické osoby. Nebylo postupováno v souladu s § 38 odst. 3 a odst. 4 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, kde je uvedeno, že obec nesmí ručit za závazky fyzických osob a právnických osob a právní úkony učiněné v rozporu s ustanovením odstavce 3 jsou od počátku neplatné. **Při prodeji pozemku parc. č. 378/1 bylo v kupní smlouvě uvedeno, že prodávající ujišťuje kupujícího, že na nemovitosti nevážnou žádné dluhy, věcná břemena ani zástavní práva. Obec byla přesvědčena, že prodávající uvedl pravdivé skutečnosti. Tato záležitost byla předána k řešení advokátní kanceláři Borkovany JUDr. Dagmar Strejčkové. K datu konečného přezkoumání hospodaření byl pozemek 378/1 již bez zástavního práva. Ověřeno na částečném výpisu LV 10001 ke dni 10. 3. 2014. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Zastupitelstvo obce na svém zasedání dne 24. 6. 2013 schválilo jako dodavatele na akci "Komunikace v obci Diváky - trvalé zajištění zemního tělesa" firmu SASTA CZ, a.s..*

a pověřilo starostu podpisem smlouvy o dílo č. 2013.36. Celková cena díla činí 634 340,- Kč bez DPH. Smlouva o dílo byla podepsaná dne 24. 7. 2013. K datu dílčí kontroly nebyla výše jmenovaná smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele, jak ukládá § 147a odst. 2 písm. a) zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, kde je uvedeno, že veřejný zadavatel uveřejní podle odstavce 1 písm. a) celé znění smlouvy nebo rámcové smlouvy do 15 dnů od jejího uzavření. Pokud veřejný zadavatel postupoval podle § 89 odst. 3 věty druhé, uveřejní přílohy rámcové smlouvy do 15 dnů od skončení účinnosti rámcové smlouvy. Veřejný zadavatel neuveřejnění informace, u kterých to vyžaduje ochrana informací a údajů podle zvláštních právních předpisů. Povinnost podle odstavce 1 písm. a) se nevztahuje na smlouvy na veřejné zakázky malého rozsahu, jejichž cena nepřesáhne 500 000 Kč bez DPH. **Smlouva o dílo byla dodatečně zveřejněna na profilu zadavatele dne 17. 10. 2013. Nová smlouva o dílo ze dne 18. 11. 2013 na veřejnou zakázku na akci „Snížení pršnosti v obci“ byla zveřejněna v termínu daném zákonem, tzn. 27. 11. 2013. Napraveno.**

- Účetním dokladem č. 514 ze dne 30. 9. 2013 byly zaučtovány odpisy za III. čtvrtletí roku 2013 dle podkladu účetních odpisů nastavených v programu KEO. V předloženém Odpisovém plánu s platností od 31. 12. 2011, v bodu 2.2.1. se účetní jednotka rozhodla, že stanovené 5 % vstupní ceny bude zúčtováno až k okamžiku vyřazení majetku. Kontrolou bylo zjištěno, že v přiložené sestavě účetních odpisů za III. čtvrtletí u inv. č. 10-14 silnice kostková (pořizovací cena 168 348,- Kč, oprávky 158 930,60 Kč, 5 % z pořizovací ceny jak cena zůstatková činí 8 417, 40 Kč) je uveden odpis 0,60 Kč. Účet 551 - Odpisy dlouhodobého majetku tak vykazuje k 30. 9. 2013 celkový zůstatek ve výši 610 073,60 Kč. Nebylo postupováno v souladu s Českým účetním standardem č. 708 - Odpisování dlouhodobého majetku, bod č. 4.6., kde je stanoveno, že částky odpisů se zaokrouhlují na celé koruny nahoru. **Podle ustanovení § 28 odst. 6 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví jsou účetní jednotky povinny sestavovat odpisový plán, na jehož podkladu provádějí odpisování majetku v průběhu jeho používání. Uvedený majetek se odpisuje jen do výše jeho ocenění v účetnictví. Výše uvedený případ se týkal posledního odpisu, proto bylo v tomto případě nezbytné provést zaokrouhlení na haléře. Napraveno.**

C. Přezkoumané písemnosti

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

- Rozpočtová opatření č. 7 - 9
- Evidence rozpočtových opatření 2013
- Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku, pohledávek a závazků podle stavu k 31. 12. 2013 ze dne 13. 1. 2014, Zápis o vyřazení drobného dlouhodobého hmotného majetku z 31. 12. 2013 a z operativní evidence, Plán inventur na rok 2013, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků sestavených k 31. 12. 2013
- Mzdové listy osobní č. 44, 47 za rok 2013
- Mzdové listy členů zastupitelstva osobní č. 83, 96, 60, 7, 85, 53, 12, 23, 97 za rok 2013
- Pokladní doklady č. 110487 - 110506 za měsíc prosinec 2013
- Účetní doklady č. 706 - pozemky z KN, č. 707 a 711 - vyřazení DDHM a DDHM z operativní evidence, č. 553 - přeúčtování DDHM do nákladů, č. 50158 - neuhrazená faktura

- Účetní doklady č. 110489, 568, 604 - nájem budov
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 22958/13/OKH ze dne 23. 12. 2013 - UZ 374
- Nájemní smlouva ze dne 1. 11. 2013 - fotoateliér, včetně záměru obce pronajmout majetek ze dne 10. 10. 2013
- Nájemní smlouva ze dne 27. 11. 2013 - obchod, včetně záměru obce pronajmout majetek ze dne 7. 11. 2013
- Dohoda o ukončení nájmu ze dne 31. 10. 2013 - obchod
- Smlouva o dodávce zboží ze dne 18. 11. 2013 - snížení prašnosti v obci
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dodávce zboží ze dne 18. 11. 2013 - snížení prašnosti v obci
- Výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku na dodávky ze dne 24. 9. 2013 - snížení prašnosti v obci
- Protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 10. 10. 2013 - snížení prašnosti v obci
- Protokol o posouzení kvalifikace ze dne 10. 10. 2013 - snížení prašnosti v obci
- Protokol o posouzení kvalifikace 2. jednání ze dne 16. 10. 2013 - snížení prašnosti v obci
- Protokol o hodnocení nabídek ze dne 16. 10. 2013 - snížení prašnosti v obci
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23. 10. 2013 - snížení prašnosti v obci
- Rozhodnutí zadavatele o přidělení veřejné zakázky ze dne 24. 10. 2013 - snížení prašnosti v obci
- Písemná zpráva zadavatele dle § 85 ZVZ ze dne 27. 11. 2013 - snížení prašnosti v obci
- Sdělení - plnění nápravných opatření ze dne 10. 3. 2014
- Zápis ze zasedání ZO ze dne 23. 10. 2013, Zápis ze zasedání ZO ze dne 11. 11. 2013, Zápis ze zasedání ZO ze dne 9. 12. 2013
- Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 15. 10. 2013
- Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 16. 10. 2013

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Diváky za rok 2013

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 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:

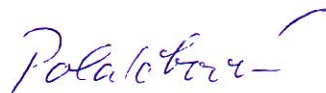
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,22 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,54 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

Diváky, dne 11. března 2014

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

Ing. Zdeňka Poláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jaroslava Kubešová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Starosta obce Diváky pan Libor Veverka a účetní obce paní Radka Prokešová 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.

Libor Veverka

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce

Radka Prokešová

.....
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 Diváky 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 Diváky dne 11. března 2014.

Libor Veverka

.....
starosta obce



.....
podpis starosty obce