

# Obec Hluboké Mašůvky

Hluboké Mašůvky 10, PSČ 671 52

IČO : 00292770

Tel/fax : 515 255 225

e-mail : [info@hlubokemasuvky.cz](mailto:info@hlubokemasuvky.cz)

Krajský úřad jihomoravského kraje

Odbor kontroly

Oddělení přezkumu obcí

Žerotinovo nám.3/5

601 82 B r n o

## Věc: Přijaté opatření k nápravě nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření obce Hluboké Mašůvky za rok 2013

Zastupitelstvo obce Hluboké Mašůvky na svém zasedání konaném dne 26.6.2014 přijalo tato nápravná opatření ke zjištěným nedostatkům při přezkoumání hospodaření obce za rok 2014

- § 2 odst. 1 písm. a)

Zastupitelstvo obce přijalo systémové opatření, že zásadní doklady vyvěsí na obě úřední desky nejméně 15 dnů před projednáním v orgánech obce. Jedná se zejména o rozpočet, závěrečný účet obce apod..

Obec jako zřizovatel příspěvkové organizace Základní škola a Mateřská škola Hluboké Mašůvky přijala systémové opatření, aby v souladu s § 12 odst.2 písm. a) a § 15 zák. č. 552/1991 Sb., o státní kontrole oznamovala kontrolované osobě zahájení kontroly včetně pověření pracovníků.

Závěry a nápravná opatření vyplývající z přezkoumávání hospodaření územních samosprávních celků bude včas zasíláno, jako informace příslušnému oddělení na Krajský úřad Jihomoravského kraje.

- §2 odst. 2 písm. a)

Směnnou smlouvou ze dne 2.4.2013 obec směnila pozemek p.č. 2742/39 za pozemek p.č. 3417. Z majetkové evidence byl vyřazen pozemek p.č. 2742/39 za cenu 669,60 Kč a zařazen pozemek p.č. 3417 za cenu 669,60 Kč. Dokladem č. 14-299-00012 bylo provedeno vyřazení pozemku p.č. 2742/39 a zařazení pozemku p.č. 3417.

Nesprávně zaúčtovaný nákup - sněhové radlice za dohodnutou kupní cenu 15.000,- Kč byl opraven dokladem č. 14-299-00013, - fekální cisterny za 30.000,- Kč, opraveno dokladem 14-299-00014. Dokladem č. 14-299-00015 bylo opraveno zaúčtování oplocení a zařazeno na majetkový účet 021 600 Stavby, čímž byl opraven doklad č. 13-180-00273

Dokladem č. 14-299-00016 byl vyřazen z DHM (O28) koš TK-40 v ceně 840,- Kč.

- §2 odst.2 písm. h)

Odpisy dlouhodobého hmotného majetku vnitřní účetní doklad č. 13-299-00039 byl opraven dokladem č. 14-299-00017, z účtu 558 odúčtována částka 741.776,- a zaúčtována na účet 551 – Odpisy dlouhodobého majetku.

Cestovné za prosinec 2013 ve výši 3.665,- Kč bylo dokladem 14-299-00018 odúčtováno z účtu 378 – jiné závazky a naúčtováno na účet 383 – výdaje příštích období.

Odpisování dlouhodobého hmotného majetku:

Vyřazená chatka (IČ 7) v hodnotě 17.000,- Kč – odpis opraven dokl.č. 14-299-00019 v částce 627,- Kč.

Nákladní automobil AVIA A 31L (IČ 5) cena 70.577,- Kč – odpis opraven dokl.č. 14-299-00020 v částce 2.596,- Kč.

Fekál cisterna IFA (IČ 94) cena 55.000,- Kč – odpis opraven dokl. č. 14-299-00021 v částce 1.683,- Kč

Účetní byla poučena o ustanovení § 2 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví.

Z důvodů nepřehlednosti, rychlých a častých změn v účetních vyhláškách a postupech, které stát územně samosprávným celkům předkládá jsme přijali systémové opatření o zvýšení počtu doškolovacích hodin pro účetní.

Pochybení nalezena v odst. B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky.

- na p.č. 1625/24 o výměře 3 m2 bylo zástavní právo odstraněno.
- na p.č. 1625/28 o výměře 20 m2 je neustále sejmuto zástavního práva v jednání (31.1.2014 bylo opětovně zažádáno původní majitelkou pozemku o vzdání se zástavního práva k pozemku. Do 12.4.2014 měly být předloženy dokumenty a ověřením bylo zjištěno, že zástavní právo ještě nebylo sejmuto. Případ byl předán právnímu zastoupení obce již v roce 2013).
- na p.č. 3417 bylo zástavní sejmuto a bylo zjištěno, že na p.č. 3417 bylo zástavní právo zdvojeno a prostřednictvím právního zastoupení obce přistoupeno k jednání s původním majitelem pozemku o sejmuto i tohoto druhého zástavního práva, kteréžto kroky vyplývají ze směnné smlouvy.

Obec Hluboké Mašůvky přijala systémové opatření k účtování drobného dlouhodobého majetku (účet 028) na účet 558 – Náklady z drobného dlouhodobého majetku dle směrnice č.3 – Dlouhodobý majetek a jeho evidence. Dokladem č. 14-299-00016 byl koš TK-40 v ceně 840,- Kč vyřazen.

Přijaté opatření k nápravě nedostatků za rok 2012 byla vypracována a ZO obce přijalo systémové opatření, že závěry a nápravná opatření bude včas (tj. do 15. dnů po projednání v orgánech obce) zasíláno na JMK.

Pozemek získaný směnnou smlouvou byl opraven dokl. č. 14-299-00012.

V Hlubokých Mašůvkách dne 6.6.2014

OBEC  
HLUBOKÉ MAŠŮVKY  
671 52  
IČ: 002 92 770

Ing. Jiří M a l e c  
starosta