

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.:

Č. j.: KUJI 41221/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Skřínářov

se sídlem Skřínářov 28, 594 53 Osová Bítýška, IČO: 00599824
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19.8.2015 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **17. září 2015** jako dílčí přezkoumání a **27. května 2016** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 27. května 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Skřínářov
Skřínářov 28
594 53 Osová Bítýška

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Hana Sobotková
pověření číslo 582/15
- kontrolor: Marie Ifracová
pověření číslo 589/15

Podklady předložili:

Pavel Videnský - starosta
Ing. Vítězslav Bandouch - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno 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

Při přezkoumání hospodaření obce Skřínářov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Skřínářov byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - předložen na roky 2016 - schválen zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 23. 6. 2013 a na rok 2017 schválen ZO dne 26. 6. 2014

Rozpočtová opatření - č. 1/2015, č. 2/2015 a č. 4/2015 schválené starostou obce dne 25. 4. 2015, 22. 5. 2015 a 15. 7. 2015 dle pověření ZO
č. 3/2015 schváleno ZO dne 21. 06. 2015

Návrh rozpočtu - na rok 2015, zveřejněn na úřední desce i elektronicky v období od 13. 11. 2014 do 29. 11. 2014

Schválený rozpočet - na rok 2015 - schválen ZO dne 29. 11. 2014

Závěrečný účet - za rok 2014, návrh zveřejněn na úřední desce i elektronicky v období od 24. 4. 2015 do 25. 5. 2015, schválen ZO dne 21. 6. 2015 bez výhrad

Pokladní doklady - příjmové pokladní doklady č. 561039 - 561044 za období od 10. 7. 2015 do 31. 7. 2015

výdajové pokladní doklady č. 551078 - č. 551086 ze dne 10. 7. 2015

Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 7 (KB a. s.) za období od 3. 7. 2015 do 31. 7. 2015

Faktury - č. 20145074 ze dne 01. 7. 2015 na částku 314.055,50 Kč za opravu povrchu sportovního areálu - úhrada dne 11. 5. 2015 - záloha dle zálohové smlouvy č. 2015014 ve výši 157.000,00 Kč (výpis č. 5), doplatek ve výši 157.055,50 Kč dne 3. 7. 2015 (výpis č.7)

č. 1511200180 ze dne 2. 7. 2015 na částku 365.940,00 Kč za opravu cesty k chatám - úhrada dne 10. 7. 2015 - ve výši 300.000,00 Kč a dne 27. 7. 2015 ve výši 65.940,00 Kč (výpis č. 7)

Příloha rozvahy - k 31. 07. 2015

Bankovní výpisy - výpis č. 7 - ČNB, dva výpisy č. 2015/7 - Ge Money Bank a výpis č. 7 - KB a. s. se zůstatky běžných účtů k 31. 7. 2015

Evidenze majetku - s provedenými změnami k 31. 7. 2015

Evidenze závazků - k 31. 7. 2015

Rozvaha - k 31. 7. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 7. 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 7. 2015

Mzdová agenda - předpis mezd k 31. 7. 2015

Pokladní kniha - k 31. 07. 2015

Smlouvy o dílo - ze dne 27. 4. 2015 k provedení akce - "Obnova povrchu sportovního areálu" č. 15112095 ze dne 4. 6. 2015 k provedení akce - "Obec Skřínářov - oprava cesty k chatám"

Smlouvy o věcných břemenech - smlouva č. NM - 014330030378/001 ze dne 20. 3. 2015 o zřízení věcného břemene za účelem umístění kabelu NN a pojistné skříně na části pozemku č. 648/2, ZO schválilo dne 27. 2. 2015, právní účinky vkladu na katastr nemovitostí vznikly dne 27. 4. 2015

Dohody o provedení práce - č. 4/2015 a č. 6/2015 ze dne 1. 5. 2015 k provedení práce - vyžínání trávníků v katastru obce Skřínářov, odměna vyplacena dne 10. 7. 2015

Darovací smlouva - ze dne 10. 7. 2015 k poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,- Kč, ZO schválilo dne 29. 4. 2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 29. 11. 2014, 27. 2. 2015, 29. 4. 2015 a 21. 6. 2015
Účetní závěrka - obce za rok 2014 schválena ZO dne 21. 6. 2015
Zápisy z jednání výborů - finančního výboru zápis č. 1/2015 ze dne 27. 3. 2015 a č. 2/2015 ze dne 31. 8. 2015
kontrolního výboru - protokol č. 1/2015 ze dne 27. 3. 2015 a č. 2/2015 ze dne 31. 8. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy o činnosti výborů - zápisy finančního a kontrolního výboru z 15. 12. 2015
Rozpočtový výhled - rok 2018 - schválen zastupitelstvem dne 19. 11. 2015
Rozpočtová opatření - opatření č. 4 / 15. 7. 2015, č. 5 / 31. 8. 2015 - schválena starostou, opatření č. 6 / 8. 10. 2015, č. 7 / 19. 11. 2015 a č. 8 / 15. 12. 2015 - schválena zastupitelstvem
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015
Rozvaha - k 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015
Hlavní kniha - k 31. 12. 2015
Pokladní kniha - k 31. 12. 2015
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015
Evidence poplatků - k 31. 12. 2015 - psi, odpady
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2015
Mzdová agenda - přehled mezd za měsíc prosinec 2015
Evidence majetku - k 31. 12. 2015
Bankovní výpisy - výpis Komerční banky č. 12, 2x výpis GE MONEY BANK č. 12 a výpis České národní banky č. 12 - běžné účty se zůstatky k 31. 12. 2015
Smlouva o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 20. 10. 2015, obec jako prodávající část pozemku - parcela č. 969/1, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 26. 10. 2015
Smlouva o věcném břemeni - smlouva o zřízení věcného břemene č. NM-014330030378/001 z 20. 3. 2015 - umístění zemního kabelu NN, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 27. 4. 2015
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - smlouva o poskytnutí dotace č. 01120.0595 z 18. 9. 2015 "Oprava povrchu sportovního areálu"
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje části pozemku parcela č. 969/1 zveřejněn od 12. 5. 2015 do 6. 6. 2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 31. 8. 2015, 8. 10. 2015, 19. 11. 2015 a 15. 12. 2015
Pokladní doklady - výdajové č. 551149 z 4. 12. 2015 - č. 551163 z 31. 12. 2015, příjmové č. 561057 z 4. 12. 2015 - č. 561059 z 20. 12. 2015

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny

Při dílčím přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Skřinářov za rok 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyla zjištěna žádná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	1,02 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,94 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,80 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	8,57 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Obec za rok 2015 vykázala nízký podíl provozního salda k běžným příjmům (8,57 %). Tento stav byl zapříčiněn dvěma jednorázovými neinvestičními výdaji na opravu povrchu hřiště tenis/sport ve výši 209 055,50 Kč a na opravu cesty k chatám - Skřinářov ve výši 365 940,- Kč. Prostředky byly čerpány ze zlepšeného hospodářského výsledku let minulých.*

Skřinářov 27. května 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Hana Sobotková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Skřínářov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 27. května 2016

Pavel Videnský

.....
starosta

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Skřínářov	Pavel Videnský
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly