

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Skřínářov

se sídlem Skřínářov 28, 594 53 Osová Bítýška, IČO: 00599824
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 21. září 2016 0:00:00 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 **20. října 2016** jako dílčí přezkoumání a **24. února 2017** 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 24. února 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Skřínářov
Skřínářov 28
594 53 Osová Bítýška

Přezkoumání vykonali:

- | | |
|---|---------------------|
| - kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_1 | Bc. Simona Burešová |
| - kontrolor:
pověření číslo 20165084142_27 | Miroslav Zachariáš |

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 - sestaven na období do r. 2018, projednán a schválen ZO dne 19. 11. 2015

Schválený rozpočet - na rok 2016, schválen ZO dne 15. 12. 2015

Návrh rozpočtu - na rok 2016, zveřejněn od 21. 11. do 15. 12. 2015 (úřední deska, dálkový přístup)

Závěrečný účet - za rok 2015, projednán a schválen ZO dne 21. 6. 2016, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 27. 5. do 20. 6. 2016 (úřední deska, dálkový přístup)

Rozpočtová opatření - č. 1 - 6 schválená starostou obce 31. 3., 29. 4., 31. 5., 30. 6., 31. 8. a 26. 9. 2016

Rozvaha - k 30. 9. 2016

Účetní doklady - KB, a.s. výpis č. 9 za období září 2016

Evidence pohledávek - k 30. 9. 2016

Pokladní kniha - k 30. 9. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2016

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 9/2016

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2016

Účtový rozvrh - pro rok 2016

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2016

Hlavní kniha - k 30. 9. 2016

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2016

Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2016

Pokladní doklady - příjmové č. 661049 - 661050 za období 8/2016, výdajové č. 651096 - 651107 za období 8/2016, příjmové č. 661051 - 661054 za období 9/2016, výdajové č. 651109 - 651119 za období 9/2016

Evidence majetku - k 30. 9. 2016

Evidence závazků - k 30. 9. 2016

Evidence poplatků - k 30. 9. 2016

Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2016

Darovací smlouvy - ze dne 2. 2. 2016 o poskytnutí finančního daru Římskokatolické farnosti Osová Bítýška, schváleno ZO dne 20. 12. 2013, ze dne 22. 4. 2016 o poskytnutí finanční částky Mateřské škole Ořechov, p.o., schváleno ZO dne 25. 2. 2016

Vnitřní předpis a směrnice - k 30. 9. 2016

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 15. 12. 2015, 25. 2., 29. 4., 21. 6., 9. 8. a 26. 9. 2016

Zápis z jednání výborů - finančního výboru ze dne 21. 6. 2016, kontrolního výboru ze dne 21. 6. 2016

Schválení účetní závěrky za rok 2015 - ZO dne 21. 6. 2016 za obec Skřínářov

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 31. 10., 19. 12. 2016

Dokumentace k veřejným zakázkám - Zadání zakázky malého rozsahu na základě poptávkového řízení, které bylo v souladu se Směrnicí č. 1/2016 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, akce zakázky "Oprava povrchu cesty k Ořechovu a zavedení VO", zastupitelstvo obce schválilo realizaci této akce na svém zasedání dne 29. 4. 2016, zastupitelstvo obce schválilo uzavření Smlouvy o dílo se společností COLAS CZ, a.s. dne 21. 6. 2016, Smlouva o dílo se společností COLAS CZ, a.s. ze dne 23. 6. 2016, vyhodnocení veřejné zakázky malého rozsahu dle Směrnice dne 31. 10. 2016

Smlouva o dílo:

- Smlouva o dílo mezi obcí Skřínářov a společností COLAS CZ, a.s. na investiční a neinvestiční akci "Obec Skřínářov - Oprava místních komunikací" ze dne 23. 6. 2016 ve výši 362.915,30 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace od Kraje Vysočina z programu POVV č. ZZ01488.0596 ze dne 30. 9. 2016 na neinvestiční akci "Obnova povrchu místní komunikace a vybudování pouličního osvětlení" ve výši 110.000,-- Kč. Závěrečná zpráva ze dne 14. 10. 2016

Faktura č. 1611200391 od společnosti COLAS CZ, a.s. ze dne 3. 10. 2016 na akci "Obec Skřínářov - Opravy místních komunikací" ve výši 362.915,-- Kč

Faktury vydané a kontrolované za měsíc 12/2016, č. dokladů FV 7, 9, 10

Faktury došlé a kontrolované za měsíc 12/2016, č. dokladů FD 125 - 139

Protokol o předání a převzetí provedených prací od společnosti COLAS CZ, a.s. na předání díla "Obec Skřínářov - Opravy místních komunikací" ve výši 362.915,30 Kč

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2016, Plán inventarizace ze dne 31. 10. 2016 (schválen v zastupitelstvu obce dne 31. 10. 2016), Zápis o proškolení dne 31. 10. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 18. 1. 2017 (zpráva schválená zastupitelstvem obce Skřínářov dne 20. 2. 2017)

Finanční a kontrolní výbor:

Finanční výbor:

- Zápis o provedené kontrole číslo 2/2016 ze dne 19. 12. 2016 (kontrola obsahu přijatých faktur, kontrola pokladních dokladů, kontrola bankovních výpisů, kontrola rozpočtových opatření)

Kontrolní výbor:

- Protokol č. 2/2016 ze dne 19. 12. 2016 (kontrola zápisů a kontrola plnění usnesení ze zasedání zastupitelstva obce Skřínářov za II. pololetí 2016)

Zastupitelstvo obce Skřínářov vzalo na vědomí činnost výborů na svém zasedání dne 31. 10. 2016

Rozpočtový výhled - na období roku 2019 schválený zastupitelstvem obce Skřínářov dne 19. 12. 2016

Rozpočtová opatření - návrh rozpočtového opatření č. 7 ze dne 30. 10. 2016, schválené zastupitelstvem obce dne 31. 10. 2016, návrh rozpočtového opatření č. 8/2016 ze dne 30. 11. 2016, schválené starostou obce dne 30. 11. 2016 (schválení pravomoci pro pana starostu k provádění rozpočtových opatření v omezené výši ze dne 19. 11. 2015), zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 19. 12. 2016, návrh rozpočtového č. 9 ze dne 19. 12. 2016, schválené starostou obce dne 19. 12. 2016, zastupitelstvo obce vzalo na vědomí dne 20. 2. 2017

Smlouvy o věcných břemenech:

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:NM-014330039027/001 na parcelu č. 936/16 mezi obcí a společností E.ON Distribuce ze dne 31. 10. 2016, zřízení věcného břemene schválilo zastupitelstvo obce dne 26. 9. 2016, právní účinky ze dne 30. 11. 2016, vklad proveden dne 22. 12. 2016

- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:NM-014330039026/001 na parcelu č. 957, 936/1 mezi obcí a společností E.ON Distribuce ze dne 31. 10. 2016, zřízení věcného břemene

schválilo zastupitelstvo obce dne 26. 9. 2016, právní účinky ze dne 30. 11. 2016, vklad proveden dne 22. 12. 2016

Smlouvy nájemní:

- Zemědělský pacht (pachtovní smlouva) na dlouhodobý pronájem pozemku p.č. 713 a p.č. 714 (obec propachtovatel) ze dne 1. 10. 2016, záměr zveřejněn na úředních deskách od 3. 9. do 26. 9. 2016, pachtovní smlouvu schválilo zastupitelstvo obce dne 26. 9. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Evidence majetku - předložena k 31. 12. 2016, pohyby na majetkových účtech 021, 042, 028, 902

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2016, zůstatky na bankovních účtech (KB, MONETA, ČNB, MONETA - depozitní účet), výpis z majetkového účtu u ČS (účet č. 069)

Pokladní kniha - předložena k 31. 12. 2016 (nerozpočtovaná pokladna)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016, vedená na PC v účetním programu POHODA, č. faktur evidovaných v Knize vydaných faktur - 1 - 10

Evidence pohledávek - předložena k 31. 12. 2016, účet č. 311 - fakturace věcných břemen, pronájem plynárenského zařízení

Evidence poplatků - předložena k 31. 12. 2016, evidence je vedená na PC (excel) - účet č. 315 - poplatky za svoz odpadu, poplatky za psy, poplatek za užívání veřejného prostranství

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016, vedená v počítači v programu POHODA, č. faktur evidovaných v Knize došlých faktur - 1 - 139

Mzdová agenda - Přehled mezd za měsíc 12/2016

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2016, č. dokladů PV 151 - 176, PP 62

Účetní doklady - za měsíc 12/2016, č. účetních dokladů 112001 - 112039 k BV u KB 12/2016

Dohody o provedení práce:

- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 10. 2016 na činnost "vkládání a roznos volebních lístků (121 ks)"

- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 11. 2016 na činnost "natření stromků v obecním lese" na období od 1. 11. do 30. 11. 2016

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 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Skřínářov za rok 2016

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 2016 nebyla zjištěna 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	1,06 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,06 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,58 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	29,90 %
Ukazatel likvidity	25,23

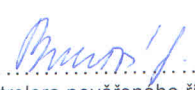
Skřínářov 24. února 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-g-

Bc. Simona Burešová

.....
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 24. února 2017

OBEC SKŘÍNÁŘOV
Skřínářov 28,
594 53 p. Osová Bítýška
IČ: 005 99 824 2

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