



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Skřínářov

se sídlem Skřínářov 28, 594 53 Osová Bítýška, IČO: 00599824
za rok **2013**

Přezkoumání hospodaření za rok 2013 bylo provedeno dne **18. září 2013** jako dílčí přezkoumání a dne **6. června 2014** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání:

Obec Skřínářov
Skřínářov 28
594 53 Osová Bítýška

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Hana Sobotková
pověření číslo 65/14
- kontrolorka: Marie Ifracová
pověření číslo 10

Podklady předložil:

Ing. Vítězslav Bandouch - 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

Při přezkoumání hospodaření obce Skřínářov nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Skřínářov byly přezkoumány následující písemnosti:

Příloha rozvahy - k 30. 6. 2013
Rozpočtový výhled - na rok 2016 projednaný ZO dne 23. 6. 2013
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - finanční prostředky poskytnuté k zajištění konání voleb prezidenta ČR (UZ 98008) čerpání a vyúčtování poskytnutých prostředků, vrátka nevyužitých prostředků dne 12. 3. 2013
Schválený rozpočet - na rok 2013 zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 30. 12. 2013
Kniha odeslaných faktur - k 30. 6. 2013 vedena v PC
Účetní závěrka - za rok 2012 schválená ZO dne 15. 3. 2013
Odměňování členů zastupitelstva - schválené na zasedání ZO dne 24. 11. 2012
Smlouvy o věcných břemenech - smlouva č. 1413002671 ze dne 30. 12. 2012 o zřízení práva odpovídajícího věcnému břemenu (obec povinná) k parcele č. 937 uzavřená s E.ON Distribuce, a. s., F. A. Gerstnera 2151/6, České Budějovice, vklad práva vznikl ke dni 13. 3. 2013, ZO schválilo 30. 12. 2012
smlouva o zřízení věcného břemene k parcele č. 454 (obec povinná) uzavřená s JMP Net, s. r.o., Plynářská 499/1, Brno dne 17. 5. 2013, vklad práva vznikl ke dni 1. 7. 2013, ZO schválilo 17. 5. 2013
Návrh rozpočtu - na rok 2013 zveřejněn na úředních deskách od 24. 11. do 23. 12. 2012
Kniha došlých faktur - k 30. 6. 2013 vedena v počítači (dále jen PC)
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc červen 2013
Rozvaha - k 30. 6. 2013
Hlavní kniha - předložena k 30. 6. 2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 30. 12. 2013, 26. 2., 15. 3., 17. 5. a 23. 06. 2013
Účetní doklady - účetní doklady za měsíc březen k bankovnímu výpisu č. 3
Výkaz zisku a ztráty - k 30. 6. 2013
Evidence poplatků - schválených pro rok 2013 (odpady, psi)
Dokumentace k veřejným zakázkám - předložena dokumentace k výběrovému řízení malého rozsahu na akci "Fasáda obecního domu Skřínářov"
Zápisy z jednání výborů - finančního i kontrolního výboru ze dne 23. 6. 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 6. 2013
Bankovní výpisy - se zůstatky běžných účtů (231 010, 231 011, 231 012) k 30. 6. 2013
Pokladní doklady - příjmové pokladní doklady č. 511015 - č. 511021 za období 22. 3. - 31. 3. 2013, výdajové pokladní doklady č. 521029 - 521039 za období 01. 03. - 23. 03. 2013
Pokladní kniha - k 30. 06. 2013
Závěrečný účet - za rok 2012, návrh zveřejněn na úředních deskách od 15. 5. do 16. 6. 2013, schválen ZO dne 23. 6. 2013
Rozpočtová opatření - č. 1 - č. 2 schválená ZO dne 17. 05. a 23. 6. 2013
Evidence majetku - s aktualizací k 30. 06. 2013



Při konečném přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

Zápisy o činnosti výborů - zápisy finančního výboru ze dne 30. 10. 2013, 20. 12. 2013, zápis kontrolního výboru ze dne 20. 12. 2013
Rozpočtová opatření - opatření č. 3 / 26. 7. 2013, č. 4 / 25. 8. 2013, č. 5 / 1. 11. 2013, č. 6, 7 / 20. 12. 2013
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2013
Rozvaha - k 31. 12. 2013
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2013
Hlavní kniha - k 31. 12. 2013
Pokladní kniha - za měsíc prosinec 2013
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2013
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2013
Evidence poplatků - k 31. 12. 2013 - odpady, psi
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2013
Mzdová agenda - předpis mezd za prosinec 2013
Evidence majetku - k 31. 12. 2013
Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu KB č. 12 / 3. 12. 2013 - 31. 12. 2013
Pokladní doklady - č. V 521147 / 6. 12. 2013 - V 521164 / 31. 12. 2013, P 511061
6. 12. 2013 - P 511064 / 22. 12. 2013
Bankovní výpisy - výpis GE MONEY BANK č. 2013 / 123, KB č. 129, ČNB č. 10
k 31. 12. 2013 - běžné účty, výpis ČS č. 001 / 31. 12. 2013 - podílové listy, výpis
GE MONEY BANK k 31. 12. 2013 - termínovaný vklad
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace
ZZ00507.0586 ze dne 25. 10. 2013 "Fasáda obecního domu".
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2013
Účtový rozvrh - rok 2013
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 26. 7. 2013, 25. 8. 2013,
1. 11. 2013, 20. 12. 2013

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2013 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Skřínářov za rok 2013

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 2013 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části D. I. této zprávy, 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	2,05 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,20 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,69 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	41,05%


Skřínářov 9. června 2014

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Mlýnský 32, 587 33 Jihlava
10

Hana Sobotková

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolorky pověřené řízením přezkoumání

Územní celek má na základě § 7 odst. 1 písm. f) 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 30 pracovních dnů od 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. 3 písm. l) 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 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 9. 6. 2014

Pavel Videnský

starosta

podpis starosty

OBEC SKŘINÁŘOV
Skřínářov 21,
594 53 p. Osovské Předměstí
IČ: 005 99 828

Rozdělovník:

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