

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Skřínářov**

se sídlem Skřínářov 28, 594 53 Osová Bítýška, IČO: 00599824  
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. srpna 2020 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 **16. září 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **9. června 2021** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 9. června 2021.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Skřínářov  
Skřínářov 28  
594 53 Osová Bítýška

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20205060508\_2

**Ing. Žaneta Hanusová**

**Podklady předložili:**

**Mgr. Vítězslav Musil - místostarosta**  
Alena Klímová - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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. 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 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Skřínářov za rok 2020**

**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 2020 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,63 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,02 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,54 %
Ukazatel likvidity	44,89

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>0,00 %</b>
--	---------------

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 9. června 2021

Ing. Žaneta Hanusová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

## Poučení

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou 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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 9. června 2021.

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 obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Skřínářov	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Skřínářov byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 5. do 14. 8. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 13. 8. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 14. 8. 2020 na internetových stránkách obce

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 10. 2019 do 9. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2019, zveřejněn od 15. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2018

č. 1 dne 24. 3. 2020, zveřejněno od 1. 4. 2020 na internetových stránkách

č. 2 dne 9. 4. 2020, zveřejněno od 30. 4. 2020 na internetových stránkách

- na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 4. 2020 do 22. 5. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 21. 5. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 25. 5. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktura číslo 2011001 - 2011059)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktura číslo 200100001 - 200100004)

Faktura - č. 20102453 vystavená dne 2. 6. 2020, na částku 6 200 Kč včetně DPH, firmou KCR Trade, s.r.o., IČO: 07432003, (Zrcadlo obdélníkové akrylátové), uhrazena dne 18. 6. 2020, úhrada doložena bankovním výpisem KB č. 6

-č. 20028 vystavená dne 2. 5. 2020, na částku 4 140 Kč včetně DPH, firmou Bohumil Kodytek, IČO: 15596303, (zahradní lavička Lucie), uhrazena dne 11. 5. 2020, úhrada doložena bankovním výpisem KB č. 5

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2020 (KB, MONETA MONEY BANK a ČNB - běžné účty, MONETA MONEY BANK - depozitní účet)

Účetní doklady - za měsíc červen 2020 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 6)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2020

Pokladní doklady - za měsíc červen 2020 (výdajové pokladní doklady číslo 2051028 až 2051032, příjmové pokladní doklady číslo 2010023 až 2010024)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2020 - odpady

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2020

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd ke dni 30. 6. 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020

Darovací smlouvy - smlouva ze dne 5. 1. 2020, obec jako dárcem, TJ Březejc, z.s., IČO: 48895334, jako obdarovaný, peněžní dar ve výši 2 000 Kč, schválená zastupitelstvem dne 9. 12. 2019

-smlouva ze dne 9. 1. 2020, obec jako dárce, SPOLEK POMPONKY Osová Bítýška, IČO: 08521450. jako obdarovaný, peněžní dar ve výši 2 000 Kč, schválená zastupitelstvem dne 9. 12. 2019

-smlouva ze dne 10. 1. 2020, obec jako dárce, SDH Skřínářov, IČO: 65759303. jako obdarovaný, peněžní dar ve výši 5 000 Kč, schválená zastupitelstvem dne 9. 12. 2019

-smlouva ze dne 3. 1. 2020, obec jako dárce, Centrum pro zdravotně postižené kraje Vysočina, o.p.s., IČO: 26594706. jako obdarovaný, peněžní dar ve výši 1 000 Kč, schválená zastupitelstvem dne 9. 12. 2019

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 4. 2020 (vyžínání trávníků v katastru obce Skřínářov)  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 9. 12. 2019, 27. 2. 2020 a 21. 5. 2020,

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 21. 5. 2020.

### **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2018

č. 3 dne 1. 7. 2020, zveřejněno od 10. 7. 2020 na internetových stránkách

č. 6 dne 1. 10. 2020, zveřejněno od 15. 10. 2020 na internetových stránkách

schváleno zastupitelstvem obce:

č. 4 dne 13. 8. 2020, zveřejněno od 14. 8. 2020 na internetových stránkách

č. 7 dne 29. 10. 2020, zveřejněno od 15. 11. 2020 na internetových stránkách

- na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 2011001 - 2011145)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 200100001 - 200100009)

Faktura - č. 4020447997 (KDF č. 2011082) vystavená dne 19. 8. 2020, na částku 7.390,14 Kč včetně DPH, firmou MANUTAN s.r.o., IČO: 25820702, (kovová skříň s roletou), uhrazena dne 27. 8. 2020, úhrada doložena bankovním výpisem KB č. 8, zaúčtováno na účet 028

-č. 02000299 (KDF č. 2011077) vystavená dne 10. 8. 2020, na částku 211.084,50 Kč včetně DPH, firmou Bonita Group Service s. r.o., IČO: 27738795, (POVV - Hřiště prvky), uhrazena dne 14. 8. 2020, úhrada doložena bankovním výpisem KB č. 8

-č. 01000320 (KDF č. 20110119) vystavená dne 25. 11. 2020, na částku 1.655,28 Kč včetně DPH, firmou Bonita Group Service s. r.o., IČO: 27738795, (POVV - informační tabule), uhrazena dne 26. 11. 2020, úhrada doložena bankovním výpisem KB č. 11

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (KB, MONETA MONEY BANK a ČNB - běžné účty, MONETA MONEY BANK - depozitní účet)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2020 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2020 (výdajové pokladní doklady číslo 2051079 až 2051088, příjmové pokladní doklady číslo 2010034)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 - odpady

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 20. 10. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 29. 10. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 22. 1. 2021

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd ke dni 31. 12. 2020

Smlouva o dílo ze dne 16. 4. 2020 na „těžební práce“, cena díla 320 Kč za 1m<sup>3</sup>, schválená zastupitelstvem obce dne 27. 2. 2020, zveřejněná na profilu zadavatele dne 31. 12. 2020

Faktura č. 120040 (v KDF č. 2011131) vystavená dne 16. 12. 2020 na částku 861.845,- Kč vč. DPH na akci „dle smlouvy o dílo“ (dodavatel FORESTDAN s.r.o., IČO: 08378720), uhrazená bankovním převodem dne 18. 12. 2020 a 22. 12. 2020 (výpis KB č. 12)

Darovací smlouvy - na finanční dar ve výši 25.000,- Kč na úhradu provozních výdajů (SDH Skřínářov, IČO: 65759303) ze dne 13. 8. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 13. 8. 2020 (VPD č. 2051042 ze dne 27. 8. 2020)

- na finanční dar ve výši 15.000,- Kč na k rekonstrukci koupelen a sociálního zařízení v objektu "DCŽM MAMRE - FARA OSOVÁ BÍTÝŠKA (Sdružení Petrov, z.s. IČO: 48515221) ze dne 22. 12. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 31. 12. 2020, KB č. výpisu 12)

Smlouva o poskytnutí investiční dotace z Fondu Vysočiny FV02759.0596 ve výši 127.000 Kč na akci „Doplnění dětského hřiště o nové prvky“ ze dne 8. 10. 2020

- Žádost o dotaci ze dne 18. 6. 2020

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 3. 12. 2020

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 13. 8. 2020, 29. 10. 2020, 17. 12. 2020