

Č. j.: KUJI 24584/2015 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Skřínářov

se sídlem Skřínářov 28, 594 53 Osová Bítýška, IČO: 00599824
za rok **2014**

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. listopadu 2014 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 **27. listopadu 2014** jako dílčí přezkoumání a **24. dubna 2015** 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. dubna 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Skřínářov

Skřínářov 28

594 53 Osová Bítýška

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 578/14

Marie Iľrahová

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 - na období roku 2014 - 2017 schválen zastupitelstvem (dále jen ZO) obce dne 27. 07. 2014

Rozpočtová opatření - č. 1/2014 - č. 6/2014 schváleny ZO dne 28. 03., 28. 04., 29. 05., 26. 06., 27. 07., a 31. 08. 2014

Návrh rozpočtu - na rok 2014 zveřejněn na úředních deskách v období od 02. 11. 2013 do 30. 11. 2013

Schválený rozpočet - na rok 2014 na jednání ZO dne 20. 12. 2013

Závěrečný účet - za rok 2013, návrh zveřejněn na úředních deskách od 09. 06. 2014 do 26. 06. 2014 schválen dne 26. 06. 2014 bez výhrad

Pokladní doklady - doklad č. 541070 - 541086 za období 01. 06. - 27. 06. 2014

Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu za měsíc červen 2014 (doklad č. 106001 - 106036 za období od 02. 06. do 30. 06. 2014)

Faktura - č. 14010137 ze dne 31. 03. 2014 na částku 346 750,- Kč za dodávku a montáž dětského hřiště, se splatností 18. 04. 2014, úhrada dne 10. 04. 2014, 14. 04. 2014 a 30. 4. 2014, výpis č. 4

faktura č. 141120238 ze dne 29. 07. 2014 na částku 226 089,- Kč za opravu místní komunikace, se splatností 12. 08. 2014, úhrada dne 08. 08. 2014, výpis č. 8

Příloha rozvahy - k 30. 09. 2014

Bankovní výpisy - výpis č. 2014/9 (231 0011) - Ge Money Bank a. s., výpis č. 9 (231 0010) - KB a. s., výpis č. 9 (231 0012) - ČNB a výpis bez čísla se zůstatkem účtu k 30. 09. 2014 - Ge Money Bank a. s. (231 0013)

Kniha odeslaných faktur - k 30. 10. 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 09. 2014

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za měsíc září 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 09. 2014

Kniha došlých faktur - k 30. 10. 2014

Rozvaha - k 30. 09. 2014

Pokladní kniha - za měsíce leden - září 2014

Darovací smlouvy - ze dne 08. 01. 2014 na poskytnutí finančního daru ve výši 5 000,- Kč pro MŠ Ořechov, schváleno ZO dne 20. 12. 2013

darovací smlouva ze dne 27. 12. 2013 na poskytnutí finančního daru ve výši 25 000,- Kč pro Římskokatolickou farnost Osová Bítýška, schváleno ZO dne 20. 12. 2013

Materiály k přijatým účelovým dotacím - finanční prostředky poskytnuté k zajištění konání voleb do Parlamentu EU (UZ 98348), vyúčtování ze dne 15. 06. 2014

Smlouva o dílo - č. 14112110 ze dne 12. 12. 2013 na akci "Obec - Skřínářov - Opravy místních komunikací" uzavřená s firmou COLAS CZ, a. s., Praha 9

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 20. 12. 2013, 28. 03. 2014, 28. 04. 2014, 29. 05. 2014, 26. 06. 2014, 27. 07. 2014 a 31. 08. 2014

Účetní závěrka - obce za rok 2013 schválena ZO dne 26. 06. 2014

Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 28. 04. 2014 a 27. 07. 2014

kontrolního výboru ze dne 27. 07. 2014

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápis z jednání výboru - zápis o provedené kontrole číslo 3/2014 - finanční výbor ze dne 30. 12. 2014

Rozpočtová opatření - č. 6/2014 - č. 8/2014 schváleny zastupitelstvem obce (dále jen ZO) dne 31. 08., 09. 10. a 28. 11. 2014, č. 9/2014 schváleno starostou obce dne 31. 12. 2014 dle pověření ZO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014

Rozvaha - k 31. 12. 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014

Účetní deník - za měsíc říjen a prosinec 2014

Pokladní kniha - k 31. 12. 2014

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2014

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2014

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2014

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za měsíc prosinec 2014

Evidence majetku - s provedenými změnami k 31. 12. 2014

Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 10 za období od 01. 10. do 31. 10. 2014 a doklady k bankovnímu výpisu č. 12 za období od 01. 12. do 31. 12. 2014

Pokladní doklady - výdajový pokladní doklad č. 541174 - č. 541190 za období od 02. 12. 2014 do 31. 12. 2014

příjmové pokladní doklady č. 531054 - č. 531055 za období od 02. 12. 2014 do 31. 12. 2014

Bankovní výpisy - výpis č. 12 - KB a. s. (231 0010), výpis č. 2014/12 - Ge Money Bank, výpis č. 12 - ČNB (231 0012) se zůstatky běžných účtů k 31. 12. 2014 a výpis č. 2014/11 - Ge Monex Bank (231 0013) - depozitní účet k 31. 12. 2014

Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva č. ZZ00789:0592 ze dne 03. 12. 2014 o poskytnutí investiční dotace na akci " Rozšíření dětského hřiště", závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 16. 10. 2014

Odměňování členů zastupitelstva - schválené ZO dne 01. 11. 2014

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 01. 11. 2014 - ustavující zasedání ZO, ze dne 29. 11. 2014 a 29. 12. 2014

Dohoda o provedení práce - č. 4/2014 ze dne 01. 04. 2014

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 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Skřínářov za rok 2014

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 2014 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	1,15 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,08 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,65 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	26,62 %

Skřínářov 24. dubna 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-9-

Marie Ifrahová

.....
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. dubna 2015

OBEC SKŘINÁŘOV
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

NÁVRH Závěrečný účet Obce Skřinářov za rok 2014

/§17 zákona č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů)

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2014

	Plnění k 31.12.2014	% RU
Třída 1 – daňové příjmy	1881013,69 Kč	100 %
Třída 2 – nedaňové příjmy	132285,96 Kč	100 %
Třída 3 – kapitálové příjmy	0,00Kč	%
Třída 4 - přijaté transfery	1218559,00Kč	100 %
 Příjmy celkem:	 3231858,65Kč	 100 %
 Třída 5 – běžné výdaje	 2569437,41Kč	 100 %
Třída 6 – kapitálové výdaje	742083,88Kč	100 %
 Výdaje celkem:	 3311521,79Kč	 100 %
 Třída 8 – financování	 79663,14 (schodek)	

Dotace:

4111 - dotace na volby	20 969 Kč
4112 - běžná dotace nein.na správu	54 400 Kč
4122 - dotace SDH	1 190 Kč
4222 - investiční dotace POV kraj Vysočina	106 000 Kč

Finanční Dary poskytnuté obcí:

Centrum zdravotně postižených Vysočina	1000,-
Farní úřad Osová Bítýška (oprava varhan)	25000,-
Farní úřad Křižanov (pomní sv. Zdislavy)	2000,-
Mateřská škola Ořechov (vybavení)	5000,-

Údaje o hospodaření s majetkem obce k 31.12.2014

	k 31.12.2013	k 31.12.2014
019 ostatní drobný dlouh. nehm. Majetek	150 000,00Kč	150 000,00Kč
021 stavby	9 892 929,50Kč	10 414 423,50Kč
022 samostatné movité věci	486 197,00Kč	486 197,00Kč
031 pozemky	1 800 824,99Kč	1 812 748,89Kč
032 kulturní předměty	0,00Kč	129 228,00Kč
028 drobný dlouhodobý hmotný majetek	725 616,79Kč	701 680,19Kč
068 termínovaný vklad dlouhodobý	500 000,00Kč	0,00Kč
069 ostatní dlouhodobý fin.majetek	428 385,00Kč	430 464,10Kč
231010 základní běžný účet ÚSC	1 295 310,08Kč	1 715 646,94Kč

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Přezkoumání hospodaření bylo provedeno pracovníci odboru kontroly Krajského úřadu Kraje Vysočina dne 24.4.2015, v závěru zprávy bylo konstatováno, že

NEBYLY ZJIŠTĚNY CHYBY A NEDOSTATKY.

Veškeré další informace ohledně hospodaření jsou možné získat v úředních hodinách na Obecním úřadu Skřinářov, včetně nahlédnutí do výkazů. Úplné znění včetně příloh je v elektronické podobě zveřejněno na úřední desce na adrese <http://www.skrinarov.wbs.cz>.

Sestavil: Ing. Vítězslav Bandouch
účetní obce, správce rozpočtu

V Skřinářově dne: 24.4.2015

Vyvěšeno: 24.4.2015

Sejmuto: 25.5.2015

Úplné znění včetně příloh je v elektronické podobě zveřejněno na úřední desce na adrese <http://www.skrinarov.wbs.cz>

OBEC SKŘINÁŘOV
Skřinářov 28,
594 53 p. Osová Bítýška
IČ: 005 99 824 2