

**Krajský úřad kraje Vysočina**

odbor kontroly  
Žitkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 40524/2010 KO  
SpZn.: 847/2008

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Skřínářov, IČ: 00599824 za rok 2009**

Přezkoumání hospodaření za rok 2009 bylo provedeno dne 30. listopadu 2009 jako dílčí přezkoumání dne 24. května 2010 jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce a v souladu se zákonem 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 vykonala:**  
- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Helena Vaničková, DIS.

**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. 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.

U D 00 24.5.2010 - Dr. 15.6.2010

#### **A. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Skřínářov nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### **B. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření a dále následující písemnosti:

Účetní doklady - bankovní výpis č. 12/2009 (1. 12. 2009 - 31. 12. 2009)  
Rozpočtová opatření - č. 4 a č. 5 schváleny zastupitelstvem obce  
Pokladniční doklady - č. 520120 - č. 520134 - výdajové doklady za měsíc prosinec 2009  
- č. 510127 - č. 510131 - příjmové doklady za měsíc prosinec 2009  
Rozvaha - k 31. 12. 2009  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2009  
Evidence majetku - k 31. 12. 2009  
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2009  
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2009  
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2009  
Bankovní výpisy - k běžnému účtu a podílovým listům k 31. 12. 2009  
Účtový rozvrh - platný pro rok 2009  
Vnitřní předpis a směrnice - Směrnice o finanční kontrole ze dne 22. 11. 2009  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím –  
Smlouva o poskytnutí dotace na ochranu majetku v kraji Vysočina 2009 ze dne 7. 7. 2009  
Smlouva č. POVV/454/2009 ze dne 4. 11. 2009 "Oprava obecního rozhlasu"  
Smlouvy o dílo - uzavřené dne 1. 10. 2009 na dodávku zabezpečení objektu obecního úřadu  
Pokladniční kniha - za měsíc prosinec 2009  
Zápis z jednání zastupitelstva - ze dne 29. 12. 2009

#### **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných**

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byl zjištěn následující nedostatek:

Kontrolou předložené darovací smlouvy uzavřené dne 29. 5. 2008 a rozvahy sestavené k 31. 12. 2008 bylo zjištěno, že na majetkovém účtu 021 - Stavby nebylo v kontrolovaném období vůbec účtováno o darování vodovodu Skřínářov firmě Svazu vodovodů a kanalizací Žďársko.  
napraveno

b) při dílčím přezkoumání za rok 2009 byl zjištěn následující nedostatek:

- žádost o přezkoumání hospodaření obce byla na Krajský úřad kraje Vysočina doručena až dne 9. 7. 2009  
napraveno

#### D. Závěr

##### I. Při přezkoumání hospodaření obce Skřínářov za rok 2009

nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly již napraveny.

##### II. Upozornění na případná rizika, která lze dovést ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2009 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu .....	2,73 %
b) podíl závazků na rozpočtu .....	2,80 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku.....	0 %
e) podíl celkové zadluženosti k celkovým aktivům.....	0,53 %
d) ukazatel dluhové služby.....	0 %

Přehled příjmů a výdajů za rok 2009		v Kč	
daňové příjmy	1 458 579,84	běžné výdaje	1 553 757,07
nedaňové příjmy	86 488,93	kapitálové výdaje	207 192,-
kapitálové příjmy	16 000,-		
přijaté transfery	269 505,-		
<b>Příjmy celkem</b>	<b>1 830 573,77</b>	<b>Výdaje celkem</b>	<b>1 760 949,07</b>
	Financování		- 89 624,70

Skřínářov dne 24. května 2010

Za Krajský úřad kraje Vysočina

Krajský úřad  
kraje Vysočina  
úřad kontroly  
školní 27, 585 01 Jihlava  
- 2 -

Helena Vaníčková, DiS.

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 konečného 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 dne 14. 7. 2010 s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Pavel Videnský

starosta



podle starosty

OBEC SKŘÍNÁŘOV  
Skřínářov 28,  
594 03 p. Osvětlá Bělá  
IČ. 005 99 624

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Skřínářov	Pavel Videnský
2 a 3	1x	Krajský úřad kraje Vysočina	odbor kontroly

#### D. Závěr

##### I. Při přezkoumání hospodaření obce Skřínářov za rok 2009

nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které byly již napraveny.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2009 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu .....	2,73 %
b) podíl závazků na rozpočtu .....	2,80 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku .....	0 %
e) podíl celkové zadluženosti k celkovým aktivům .....	0,53 %
d) ukazatel dluhové služby .....	0 %

##### Přehled příjmů a výdajů za rok 2009

v Kč

daňové příjmy	1 458 579,84	běžné výdaje	1 553 757,07
nedaňové příjmy	85 488,93	kapitálové výdaje	207 192,-
kapitálové příjmy	16 000,-		
přijaté transfery	269 505,-		
<b>Příjmy celkem</b>	<b>1 830 573,77</b>	<b>Výdaje celkem</b>	<b>1 760 949,07</b>
	Financování		- 69 624,70

Skřínářov dne 24. května 2010

Za Krajský úřad kraje Vysočina

Krajský úřad  
kraje Vysočina  
oddělení kontroly  
Štábova 27, 602 00 Brno  
- 2 -

Helena Vaničková, DiS.

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 konečného 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 dne 14. 7. 2010 s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Pavel Videnský

starosta



podle starosty

OBEC SKŘÍNÁŘOV  
Skřínářov 28,  
594 53 p. Osvěta Býžka  
IČ. 005 99 624

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Skřínářov	Pavel Videnský
2 a 3	1x	Krajský úřad kraje Vysočina	odbor kontroly