



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 51939/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 obce SKRCHOV, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 10. prosince 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. května 2019. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích 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: Obecní úřad Skrchov
Skrchov 19, 679 65 Skrchov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Létalová**

Kontrolor: Jana Burgerová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:

Kolářová Věra - starostka

Jana Hejlová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 20. listopadu 2018, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů předem dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Skrchov za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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 2018 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 územního celku 10,59 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,77 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

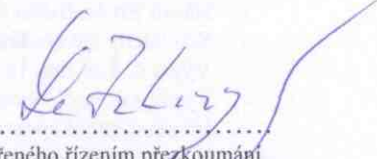
Dluh obce Skrchov k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Skrchov, dne 22. května 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Lenka Létalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Burgerová

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Skrchov. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 22. května 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Kolářová Věra

.....
starostka obce



OBEC SKRCHOV

679 61 SKRCHOV 19


IČ: 00532177

tel.: 733 364 219

.....
podpis starostky obce

Jana Hejlová

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Skrchov na rok 2018
- Schválený rozpočet obce Skrchov na rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1 - 10/2018
- Evidence rozpočtových opatření - r. 2018
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Skrchov na rok 2019 - 2020
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Skrchov na rok 2019 - 2020
- Návrh závěrečného účtu za rok 2017
- Schválený závěrečný účet za rok 2017
- Výpis č. 8 ze dne 16. 8. 2018 (KB, a.s.)
- Výpis z účtu č. 29 ze dne 31. 12. 2018 (ČNB)
- Inventarizační zpráva rok 2018
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2018
- Plán inventur na rok 2018
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1. 11. 2018 (Správa a údržba dětského hřiště)
- Dohoda o provedení práce č. 2018/4 ze dne 2. 1. 2018 (Úklid obecního úřadu)
- Dohoda o provedení práce č. 2018/8 ze dne 30. 1. 2018 (inventura a audit)
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 12/2018
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1. 2. 2018 (správa počítačové sítě)
- Pokladní doklady za měsíc leden 2018
- Pokladní deník za měsíc prosinec 2018
- Pokladní kniha 1/2018
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Protokol o schválení účetní závěrky obce Skrchov za rok 2017
- Posouzení faktické vymahatelnosti pohledávky z titulu náhrady škody ze dne 29. 4. 2018 (JPT STAVBY s.r.o.)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 25. 2. 2018 (BABY BOX pro odložené děti)
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D314010269 ze dne 22. 5. 2018 (MŽP, Zkvalitnění nakládání s bioodpadem v obci Skrchov)
- Rozhodnutí č. 11051821 o poskytnutí finančních prostředků ze Státního fondu životního prostředí ze dne 2. 11. 2018 (Pořízení N1)
- Příkazní smlouva ze dne 7. 3. 2018 (Zkvalitnění nakládání s bioodpadem v obci Skrchov)
- Smlouva o dílo ze dne 5. 4. 2018 (Zkvalitnění nakládání s bioodpadem v obci Skrchov)
- Kupní smlouva ze dne 12. 4. 2018 vč. Předávacího protokolu ze dne 4. 7. 2018 (kompostéry, kontejner a štěpkovač)
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. 1/2018 ze dne 13. 7. 2018 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitosti (oprávněná: BARVY A LAKY TELURIA, s.r.o)
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. 2/2018 ze dne 13. 7. 2018 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitosti (oprávněná: BARVY A LAKY TELURIA, s.r.o)
- Smlouva o výpůjčce a darovací č. 2018-52 ze dne 28. 9. 2018 (kompostér)
- Dokumentace k výběrovému řízení na akci "Zkvalitnění nakládání s biologickým odpadem v obci Skrchov"
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Skrchov konaného dne 28. 10. 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Skrchov č. 2 ze dne 18. 12. 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Skrchov č. 34 ze dne 20. 2. 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Skrchov č. 35 ze dne 6. 3. 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Skrchov č. 36 ze dne 4. 4. 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Skrchov č. 37 ze dne 19. 6. 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Skrchov č. 38 ze dne 3. 7. 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Skrchov č. 40 ze dne 28. 8. 2018
- Zasedání Zastupitelstva Obce Skrchov č. 33 konané dne 14. 12. 2017