



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 93504/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce SKRCHOV, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 21. prosince 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. února 2022. 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. Jitka Lošťáková**

Kontrolor: Jana Burgerová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen 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 2. prosince 2021, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede 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 2021

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 2021 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 7,10 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 6,19 %
- 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. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Skrchov, dne 24. února 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Jitka Lošťáková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Burgerová
.....
kontrolor

.....
podp

.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty 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 24. února 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Kolářová Věra

.....
starostka

Jana Hejlová

.....
účetní

.....
podpis účetní



OBEC SKRCHOV
679 61 SKRCHOV 19
IČ: 00532177
tel.: 733 364 219

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Skrchov na rok 2021
- Schválený rozpočet obce Skrchov na rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 2 a č. 6
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Skrchov na rok 2022 - 2023
- Schválení střednědobý výhled rozpočtu obce Skrchov na rok 2022- 2023
- Návrh závěrečného účtu za rok 2020
- Schválený závěrečný účet za rok 2020
- ČNB, a. s. bankovní výpis poř. č. 30 ze dne 31. 12. 2021
- Výpis z účtu za období 29. - 30. 9. 2021 (KB)
- Výpis z účtu poř. č. 22 ze dne 30. 9. 2021 (ČNB)
- Zúčtovací a výplatní listina za říjen - prosinec 2021 - odměny na základě Dohod o provedení práce (os č. 00111)
- Karta majetku inventární č. 111.1.01.0020 Veřejné osvětlení
- Inventarizační zpráva rok 2021 ze dne 31. 1. 2022
- Inventurní soupisy účtové skupiny 01, 02, 03, 13, 23, 26, 32, 33, 34, 37, 38, 40 dle stavu k 31. 12. 2021
- Plán inventur na rok 2021 ze dne 14. 12. 2021
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 9/2021
- Dohoda o provedení práce č. 2021/3 ze dne 23. 12. 2020 (úklid sněhu; posyp chodníků a silnic, sekání a úklid trávy, úklid obce a sportovního areálu), výkaz práce vykonané na základě dohody o provedení práce za měsíc leden, červen, září 2021)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1. 1. 2021 (správce počítačové sítě)
- Pokladní doklad č. 103 - 124 za měsíc srpen - září 2021
- Pokladní deník za prosinec 2021
- Pokladní deník za září 2021
- Pokladní doklady č. 164 - 181 za měsíc prosinec 2021
- Účetní doklad č. 009345 - 009354
- Účetní doklady č. 12460 - 12489 ze dne 31. 12. 2021 (KB a.s.)
- Účetní doklady č. 4162 ze dne 27. 4. 2021 a č. 28 ze dne 20. 4. 2021 (faktura daňový doklad č. 04- 02/21, vystavena dne 19. 4. 2021, splatnost dne 4. 5. 2021, dodavatel VO Revital, s.r.o., Boskovice, dodávka TP: Vypracování technické dokumentace Revitalizace veřejného osvětlení obce Skrchov - Projekt revitalizace veřejného osvětlení k žádosti o st. dotaci Programu Efekt 2021 Provedení technické dokumentace)
- Účetní doklady č. 7269 ze dne 19. 7. 2021 (návratná finanční výpomoc TS Malá Haná Sudice) a č. 7270 ze dne 19. 7. 2021 (finanční podíl na akci "Systém odděleného sběru materiálově využitelných odpadů III. etapa)
- Dodatek č. 1 ze dne 21. 12. 2021 k veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí návratné finanční výpomoci právnické osobě z rozpočtu obce (DSO TS Malá Haná Knínice - projekt Systém odděleného sběru materiálově využitelných odpadů III. etapa)
- Dohoda o úhradě podílu na akci "Systém odděleného sběru materiálově využitelných odpadů III. etapa" ze dne 23. 6. 2021 (TS Malá Haná Sudice)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2021 ze dne 29. 4. 2021 (Linka bezpečí, z.s., Praha 8)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci právnické osobě z rozpočtu obce č. 3/2021 ze dne 7. 7. 2021 (TS Malá Haná Sudice)
- Žádost o financování sociálních služeb ze dne 5. 11. 2021
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2021 ze dne 11. 1. 2021, vč. d.č. 999013 ze dne 11. 1. 2021, d.č. 1020 ze dne 15. 1. 2021
- Ministerstvo průmyslu a obchodu ČR Rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt Revitalizace veřejného osvětlení obce Skrchov ze dne 10. 6. 2021
- Nájemní smlouva ze dne 25. 8. 2004 vč. předpis nájemného d.č. 999012 ze dne 1. 1. 2021, úhrada d. č. 6247 ze dne 30. 6. 2021
- Smlouva o dílo spočívající v provedení stavby Revitalizace veřejného osvětlení obce Skrchov č. smlouvy objednatele SKR 01-01/2021 ze dne 19. 5. 2021 (ECOLED veřejné osvětlení s.r.o., Praha 6)
- Smlouva o dodání vysílacího zařízení bezdrátového rozhlasu Sarah IV č. 137/2021 ze dne 16. 12. 2021 vč. d.č. 136 ze dne 28. 12. 2021, d.č. 12487 ze dne 29. 12. 2021
- Záписy ze zasedání Zastupitelstva obce Skrchov konaných v období leden - září roku 2021

- Smlouva příkazní ze dne 27. 9. 2021 (Technický dozor k veřejné zakázce malého rozsahu "Revitalizace veřejného osvětlení obce Skrčhov")
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu Revitalizace veřejného osvětlení obce Skrčhov :
- Evidence došlých nabídek ze dne 19. 4. 2021
- Písemný záznam o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 19. 4. 2021
- Oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 27. 4. 2021
- Organizační směrnice Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zápis z jednání finančního výboru - 1/2021 ze dne 23. listopadu 2021
- Zasedání Zastupitelstva obce Skrčhov č. 17 konané dne 22. 12. 2020