



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 32110/2011 OKP
Č. j.: JMK 32110/2011

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011

obce SKRCHOV, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. srpna 2011 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. února 2012. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti 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 Skrcho
Skrchov 19, 679 65 Skrcho

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ladislav Kabeš**

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

Při přezkoumání byly přítomny:

Kolářová Věra - starostka

Jana Hejlová - 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.

A. Výsledek přezkoumání

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny a z tohoto důvodu lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- Výdajovým pokladním dokladem č. 105/11 ze dne 28.6.2011 byla uhrazena částka 1.601,- Kč za zakoupený externí HDD Toshiba. Účetním dokladem 101141 ze dne 28. 6.2011 byla tato částka zúčtována na účet 501 900 spotřeba materiálu. O zakoupeném HDD nebylo účtováno na účet 028 - ostatní dlouhodobý drobný majetek. Dle vnitřní směrnice eviduje obec na tomto účtu majetek od částky 1,-Kč. Obec nepostupovala v souladu s ustanovením § 14 odst.6 vyhlášky č.410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů pro některé vybrané účetní jednotky. **Účetním dokladem č. 999024 ze dne 31. 7.2011 byl HDD Toshiba zařazen na účet 028 - drobný dlouhodobý hmotný majetek. Napraveno.**

C. Přezkoumané písemnosti

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

- Rozpočtová opatření č. 4 - 11/2011
- Směrnice č. 4-2011 Inventarizace
- Plán inventur ze dne 20. 12. 2011

- Inventurní soupisy účtů 018, 078, 019, 079, 021, 081, 022, 082, 031, 032, 069, 042, 112, 132, 231, 314, 315, 321, 331, 336, 341, 342, 388, 389, 403
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2012
- Výplatní listiny za období červenec - prosinec 2011
- Doklad č. 101172, 101173, 101251, 101272, 47333, 50345, 50346, 51360, 51362, 47330, 35225, 999034, 999038, 999042, 9990445
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje poskytnutá v rámci Programu rozvoje venkova Jihomoravského kraje č. 8943/11/ORR ze dne 29. 8. 2011 ÚZ 221 doklad č. 43294, 43298, 307, 44307
- Smlouva o dílo ze dne 19. 10. 2011
- Veřejná zakázka - oprava místních komunikací, Výzva, jmenování komise, zpráva komise, rozhodnutí ZO, smlouva o dílo
- Zasedání zastupitelstva obce Skrchov č. 12 konané dne 26. 7. 2011 (odměňování)
- Zasedání zastupitelstva obce Skrchov č. 13 konané dne 16. 8. 2011 (zmocnění k RO)
- Zasedání zastupitelstva obce Skrchov č. 14 konané dne 20. 9. 2011
- Zasedání zastupitelstva obce Skrchov č. 15 konané dne 18.10.2011 (oprava komunikací)
- Zasedání zastupitelstva obce Skrchov č. 16 konané dne 18. 11. 2011
- Zasedání zastupitelstva obce Skrchov č. 17 konané dne 29. 11. 2011
- Zasedání zastupitelstva obce Skrchov č. 18 konané dne 20. 12. 2011
- Odpisový plán, inventární karty majetku

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Skrchov za rok 2011

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, 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 2011 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 0,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,11 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 465/2011 Sb. s účinností od 30. 12. 2011,

která nově v ustanovení § 17 odst. 6 stanoví, že územní samosprávný celek zveřejní návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání zastupitelstva územního samosprávného celku na své úřední desce a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úřední desce může být návrh závěrečného účtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Skrchov, dne 9. února 2012

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

Ladislav Kabeš

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Starostka obce Skrchov pan Kolářová Věra a účetní obce paní Jana Hejlová prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytly pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzaly dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Kolářová Věra

.....
starostka obce

.....
podpis starostky obce

Jana Hejlová

.....
účetní

.....
podpis účetní



Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i 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.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaná starostka obce Skrchoh prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2011 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Skrchoh dne 9. února 2012.

Kolářová Věra

.....
starostka obce



.....
podpis starostky obce



OBEC SKRCHOV

SKRCHOV 19, 679 61 LETOVICE

IČO: 532177