

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

SpZn.: S - JMK 94585/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce SKRCHOV, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 6. listopadu 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. března 2018. 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: **Jana Burgerová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí 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 18. října 2017, 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 2017

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 2017 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 25,77 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,45 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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

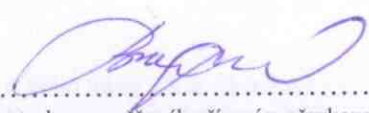
Dluh obce Skrchov k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Skrchov, dne 28. března 2018

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

Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 28. března 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Kolářová Věra

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

Jana Hejlová

.....
účetní


.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Skrchov na rok 2017
- Schválený rozpočet obce Skrchov na rok 2017
- Evidence rozpočtových opatření rok 2017
- Rozpočtové opatření č. 1 - 7/2017
- Rozpočtový výhled obce Skrchov na r. 2018 - 2019
- Závěrečný účet obce Skrchov za rok 2016 (návrh)
- Závěrečný účet obce Skrchov za rok 2016
- Evidence poplatků v obci Skrchov v roce 2017 (odpady)
- Plán inventur na rok 2017
- Inventarizační zpráva rok 2017
- Inventurní soupisy účtů
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 12/2017
- Dohoda o provedení práce č. 2017/16 ze dne 1. 5. 2017 (sekání a úklid trávy v k.ú. Skrchov)
- Dohoda o provedení práce č. 2017/3 ze dne 2. 1. 2017 (úklid sněhu a posyp chodníků a silnic)
- Mzdový list pracovníka za 1 - 9/2017 (os.č. 00083)
- Dohoda o provedení práce č. 2017/9 ze dne 31. 1. 2017 (inventura za rok 2016)
- Výkaz práce vykonané na základě dohody o provedení práce ze dne 31. 1. 2017
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2017
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností
- Pokladní doklady za měsíc srpen - září 2017
- Pokladní kniha za měsíc srpen, září, prosinec 2017
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace - MŽP "Snížení rizika a dopadů povodní v k.ú. Skrchov"
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace "Snížení rizika dopadů povodní v k.ú. Skrchov" (Ministerstvo životního prostředí)
- Smlouva o zřízení služebnosti inženýrské sítě č. 1/2017 ze dne 20. 12. 2017 (BARVY A LAKY TELURIA, s.r.o)
- Zápis z jednání Kontrolního výboru č. 1/7/12/2017 ze dne 7. 12. 2017
- Zápis z jednání Finančního výboru - 1/2017 ze dne 28. 11. 2017
- Zasedání Zastupitelstva obce Skrchov č. 26 konané dne 13. 12. 2016
- Zasedání Zastupitelstva obce Skrchov č. 27 konané dne 24. 1. 2017
- Zasedání Zastupitelstva obce Skrchov č. 28 konané dne 14. 3. 2017
- Zasedání Zastupitelstva obce Skrchov č. 29 konané dne 25. 4. 2017
- Zasedání Zastupitelstva obce Skrchov č. 30 konané dne 20. 6. 2017
- Zasedání Zastupitelstva obce Skrchov č. 31 konané dne 11. 7. 2017
- Zasedání Zastupitelstva obce Skrchov č. 33 konané dne 14. 12. 2017
- Rozhodnutí Státního pozemkového úřadu o výměně nebo přechodu vlastnických práv k pozemkům v obci Letovice, katastrálním území Meziříčko u Letovic s obvodem rozšířeným do přilehlých částí katastrálních území Skrchov ze dne 8. 2. 2017