



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

SpZn.: S - JMK 94001/2019 OKP

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

#### obce SKRCHOV, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. listopadu 2019, a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. května 2020. 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:

Dílčí přezkoumání:

Obecní úřad Skrchov

Skrchov 19, 679 65 Skrchov

Konečné přezkoumání:

Krajský úřad Jihomoravského kraje

Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

#### Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Petra Kupková**

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 4. listopadu 2019, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů předem dnem realizace výkonu přezkoumání.

### **A. Výsledek přezkoumání**

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru a v návaznosti na nouzový stav došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

**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 2019**

**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 2019 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 ..... 0,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,61 %
- 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. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 28. května 2020

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

Petra Kupková

.....  
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 zástupkyni kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

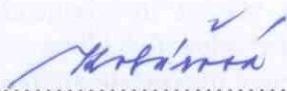
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starostka obce Skrchov. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března

2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 28. května 2020. Zástupkyně územního celku prohlašují, že poskytly pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Kolářová Věra

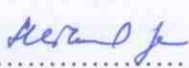
.....  
starostka obce



.....  
podpis starostky obce

Jana Hejlová

.....  
účetní



.....  
podpis účetní



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



## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Skrchov na rok 2019
- Schválený rozpočet obce Skrchov na rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření - rok 2019
- Rozpočtová opatření - rok 2019
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Skrchov na rok 2020 - 2021
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu obce Skrchov na rok 2020 - 2021
- Návrh závěrečného účtu obce Skrchov za rok 2018
- Schválený závěrečný účet obce Skrchov za rok 2018
- Výpis z bankovního účtu vedeného u ČNB, a.s. ze dne 30. 9. 2019 (č. BV 19/2019)
- Výpis z bankovního účtu vedeného u ČNB, a.s. ze dne 31. 12. 2019 (č. BV 29/2019)
- Výpis z bankovního účtu vedeného u KB, a.s. za období 21. 8. 2019 - 20. 9. 2019 (č. BV 9/2019)
- Výpis z bankovního účtu vedeného u KB, a.s. za období 24. 9. 2019 - 30. 9. 2019 (doklad č. 9366-9369)
- Výpis z bankovního účtu vedeného u KB, a.s. za prosinec 2019, vč. účetního deníku (d.č. 12466-12512)
- Inventarizační zpráva za rok 2019
- Inventurní soupisy majetku a závazků obce sestavené ke dni 31. 12. 2019 (SU 192, 231, 311, 315, 321)
- Plán inventur na rok 2019
- Mzdové listy za 1 - 9/2019 (neuvolnění zastupitelé)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1. 11. 2018 (kontrola "Dětského hřiště" a "Fitness hřiště") + mzdový list za 1 - 9/2019
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1. 1. 2019 (správa počítačové sítě) + mzdový list za 1 - 9/2019
- Pokladní kniha za měsíc prosinec 2019
- Pokladní kniha za měsíc září 2019
- Pokladní doklady za měsíc září 2019
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Protokol o schválení účetní závěrky obce Skrchov za rok 2018 ze dne 18. 6. 2019
- Účetový rozvrh na rok 2019
- Darovací smlouva ze dne 3. 10. 2019 (finanční dar, dárci: Barvy a laky Teluria, s.r.o.)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2019 ze dne 10. 1. 2019, vč. Žádosti o poskytnutí příspěvku ze dne 3. 12. 2018 (příjemce/žadatel: Diecézní charita Brno, Oblastní charita Blansko)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2019 ze dne 1. 8. 2019, vč. Žádosti o poskytnutí příspěvku ze dne 5. 5. 2019 (příjemce/žadatel: Linka bezpečí, z.s.)
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D312040208 ze dne 21. 3. 2017 (dotace z Ministerstva životního prostředí ČR, na akci: "Snížení rizika a dopadů povodní v k.ú. Skrchov"), vč. Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D312040208 ze dne 25. 4. 2019 (změna)
- Smlouva č. 11051821 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR, ze dne 23. 8. 2019 (dotace na akci: "Obec Skrchov - pořízení elektromobilu třídy N1, Skrchov, okres Blansko")
- Kupní smlouva ze dne 13. 5. 2019 (prodávající: TLAMKA s.r.o., plnění k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Obec Skrchov - Pořízení N1", dodávka elektroauta), vč. Dodatku č. 1 ze dne 13. 8. 2019 a vč. Předávacího protokolu ze dne 9. 9. 2019
- Příkazní smlouva č. 1/2019 ze dne 20. 3. 2019 (příprava a průběh veřejné zakázky malého rozsahu na akci: "Dodávka elektroauta")
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Obec Skrchov - Pořízení N1", dodávka elektroauta)
  - Výzva k podání nabídky ze dne 3. 4. 2019
  - Jmenování komise pro otevírání a hodnocení nabídek ze dne 19. 3. 2019
  - Seznam vyzvaných uchazečů ze dne 4. 4. 2019
  - Seznam doručených nabídek ze dne 11. 4. 2019
  - Protokol o otevírání nabídek ze dne 18. 4. 2019
  - Písemná zpráva o hodnocení nabídek 18. 4. 2019
  - Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 23. 4. 2019
- Organizační směrnice č. 1-2019: Pravidla pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 19. 2. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Skrchov č. 10 konané dne 3. 12. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Skrchov č. 3 konané dne 22. 1. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Skrchov č. 4 konané dne 19. 2. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Skrchov č. 5 konané dne 19. 3. 2019

- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Skrchov č. 6 konané dne 23. 4. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Skrchov č. 7 konané dne 18. 6. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Skrchov č. 8 konané dne 13. 8. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Skrchov č. 9 konané dne 1. 10. 2019
- Zasedání Zastupitelstva obce Skrchov č. 2 konané dne 18. 12. 2018
- Zápis z jednání finančního výboru č. 1/2019 ze dne 12. 11. 2019