

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Skřínářov**

se sídlem Skřínářov 28, 594 53 Osová Bítýška, IČO: 00599824  
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. srpna 2021 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **14. září 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **15. února 2022** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 15. února 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Skřínářov  
Skřínářov 28  
594 53 Osová Bítýška

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20215065466\_1

**Ing. Martina Boháčková Vejskalová**

**Podklady předložili:**

**Miroslav Urbánek - starosta**  
Alena Klímová - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno 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**

Při přezkoumání hospodaření obce Skřínářov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

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

Při dílčím přezkoumání za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Skřínářov za rok 2021**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	1,32 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,94 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,98 %
Ukazatel likvidity	27,32

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>0,00 %</b>
----------------------------------------------------------------------------	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 15. února 2022

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

## Poučení

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 15. února 2022.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Skřínářov	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Skřínářov byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 1. 6. 2021 do 30. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 30. 6. 2021 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 30. 10. 2020 do 18. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020, zveřejněn od 18. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020

č. 1 dne 1. 4. 2021, zveřejněno od 1. 4. 2021, schválena zastupitelstvem obce:

č. 2 dne 20. 5. 2021, zveřejněno od 1. 6. 2021,

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 6. 2021 do 30. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 30. 6. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2021

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2021 (faktura č. 2011140 až 2111061)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2021 (faktura č. 2021001 až 2021002)

Faktury - č. 20210006 (KPF č. 2111024) ze dne 29. 3. 2021 dodavatel DOLÍHAL s.r.o. IČO 29272459 na částku 80 949 Kč vč. DPH za zemní práce (oprava obecní cesty), uhrazeno dne 1. 4. 2021 výpis č. 4 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 2150008418 ze dne 25. 3. 2021 dodavatel TV PRODUCTS CZ s.r.o. IČO 26061333 na částku 1 658 Kč vč. DPH za nákup baterie s elektrickým ohřevem, uhrazeno v hotovosti dne 25. 3. 2021, VPD č. 2151020, zaúčtováno na účet 902

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2021 (KB, MONETA MONEY BANK a ČNB - běžné účty, MONETA MONEY BANK - depozitní účet)

Účetní doklady - za měsíc červen 2021 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 6 ze dne 2. 6. 2021 až dne 29. 6. 2021)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2021 (příjmové pokladní doklady č. 2110001 až 2110016 a výdajové pokladní doklady č. 2151001 až 2151042)

Pokladní doklady - za měsíc červen 2021 (příjmové pokladní doklady č. 2110012 až 2110016 a výdajové pokladní doklady č. 2151036 až 2151042)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2021 (odpady)

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc červen 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021 (schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva dne 1. 11. 2018 a dne 20. 12. 2018)

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2021, protokol o schválení účetní závěrky předložen

Smlouva o dílo ze dne 14. 5. 2021 na provedení pěstebních činností (zalesňování) na lesních pozemcích, dodavatel Michal Zedník IČO 65754387, cena díla 334 580 Kč bez DPH

- faktura č. 15/2021 (KPF č. 2111047) ze dne 20. 5. 2021 dodavatel Michal Zedník IČO 65754387 na částku 404 841,80 Kč vč. DPH za provedené práce v lese, uhrazeno dne 21. 5. 2021 výpis č. 5 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

Darovací smlouvy - ze dne 7. 1. 2021 na finanční dar ve výši 1 000 Kč Centru zdravotně postižených Žďár nad Sázavou IČO 00599824 (na činnost CZP), schváleno zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020, finanční dar vyplacen dne 29. 1. 2021 výpis č. 1 (KB, a.s.)

- ze dne 9. 6. 2021 na finanční dar ve výši 7 000 Kč Domácímu hospici Vysočina IČO 70803978 (na úhradu nákladů souvisejících s činností hospice), schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2021, finanční dar vyplacen dne 17. 6. 2021 výpis č. 6 (KB, a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 17. 12. 2020, 4. 3. 2021, 20. 5. 2021 a 29. 6. 2021

### **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2020

č. 4 dne 15. 7. 2021, zveřejněno od 16. 7. 2021,

č. 6 dne 20. 9. 2021, zveřejněno od 21. 9. 2021,

schválena zastupitelstvem obce:

č. 8 dne 4. 11. 2021, zveřejněno od 5. 11. 2021,

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 2011140 až 2111151)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 2021001 až 2021006)

Faktury - č. 211006 (KPF č. 2111120) ze dne 22. 10. 2021 dodavatel Glass home CZ s.r.o. IČO 09786155 na částku 79 354,99 Kč vč. DPH za výrobu a montáž skleněných regálů (3 ks), uhrazena na základě zálohové faktury č. 21920002 ve výši 48 400 Kč ze dne 8. 6. 2021, uhrazené dne 10. 6. 2021 výpis č. 6 (KB, a.s.) a doplatek ve výši 30 954,99 Kč uhrazen dne 27. 10. 2021, výpis č. 10 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 028, inv. č. DDHM/2021/1-3

- č. 210100886 (KPF č. 2111145) ze dne 9. 12. 2021 dodavatel Jiří Blažek - JBL IČO 11028611 na částku 19 345 Kč vč. DPH za nákup rozmetadla a kardanu, uhrazeno dne 23. 12. 2021 výpis č. 12 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 028, inv. č. DDHM/2021/4

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (KB, a.s., MONETA MONEY BANK, a.s., ČNB - běžné účty, MONETA MONEY BANK, a.s. - depozitní účet, ČS, a.s. - portfoliový účet)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2021 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 12 ze dne 2. 12. 2021 až dne 31. 12. 2021)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové pokladní doklady č. 2110001 až 2110031 a výdajové pokladní doklady č. 2151001 až 2151086)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2021 (příjmové pokladní doklady č. 2110029 až 2110031 a výdajové pokladní doklady č. 2151077 až č. 2151086)  
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 (odpady)  
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021  
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021  
- Plán inventur ze dne 4. 11. 2021  
- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 4. 11. 2021  
- Inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2022  
Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021  
Smlouvy o dílo - Smlouva o dílo ze dne 5. 11. 2021 na akci „Úpravy terénu, zpevnění pozemku a provedení drenáže“ (POVV), dodavatel LH STAFIR, s.r.o. IČO 64509338, cena díla 410 000 Kč bez DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 4. 11. 2021  
- faktura č. 2100048 (KPF č. 2111128) ze dne 11. 11. 2021 dodavatel LH STAFIR, s.r.o. IČO 64509338 na částku 302 500 Kč vč. DPH za plnění na stavební zakázce dle SoD, uhrazeno dne 11. 11. 2021 výpis č. 11 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 021  
- faktura č. 2100049 (KPF č. 2111133) ze dne 25. 11. 2021 dodavatel LH STAFIR, s.r.o. IČO 64509338 na částku 193 600 Kč vč. DPH za dokončení díla na stavební zakázce dle SoD, uhrazeno dne 25. 11. 2021 výpis č. 11 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 021  
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako prodávající) na prodej části pozemku p.č. 936/16 o výměře 43 m<sup>2</sup> v k. ú. Skřínářov ze dne 22. 6. 2021 s právními účinky vkladu ke dni 28. 6. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 20. 5. 2021, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 9. 3. 2021 do 21. 5. 2021, kupní cena uhrazena dne 22. 6. 2021 výpis č. 6 (KB, a.s.)  
Darovací smlouvy - ze dne 14. 8. 2021 na finanční dar ve výši 40 000 Kč pro Zdeňku O., r. narození 1973 (za účelem finanční podpory obdarované zasažené živelnou pohromou), schváleno zastupitelstvem dne 29. 6. 2021, finanční dar vyplacen dne 19. 8. 2021, výpis č. 8 (KB, a.s.)  
- ze dne 29. 9. 2021 na finanční dar ve výši 6 000 Kč MŠ Ořechov IČO 75023849 (na učební pomůcky pro děti), schváleno zastupitelstvem obce dne 16. 9. 2021, finanční dar vyplacen dne 27. 10. 2021 výpis č. 10 (KB, a.s.)  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec Skřínářov investiční dotace z Fondu Vysočiny POVV "Terénní úpravy a zpevnění na pozemcích ve vl. obce" FV02791.0632 ve výši 100 000 Kč ze dne 21. 10. 2021  
- žádost ze dne 15. 6. 2021  
- dotace přijata dne 9. 11. 2021, výpis č. 11 (KB, a.s.)  
- závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 3. 1. 2022  
Dohody o provedení práce - ze dne 17. 12. 2020 (údržba zeleně v obci), předložen výkaz práce za měsíc listopad 2021, za měsíc listopad 2021 vyplaceno 2 850 Kč v hotovosti, výdajový pokladní doklad č. 2151079 ze dne 2. 12. 2021  
- ze dne 17. 12. 2020 (prohrnování sněhu), předložen výkaz práce za měsíc listopad 2021, za měsíc listopad 2021 vyplaceno 2 750 Kč v hotovosti, výdajový pokladní doklad č. 2151080 ze dne 2. 12. 2021  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 16. 9. 2021, 4. 11. 2021 a 11. 12. 2021