

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Skřínářov

se sídlem Skřínářov 28, 594 53 Osová Bítýška, IČO: 00599824
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 4. května 2023 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 **25. května 2023** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 25. května 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Skřínářov
Skřínářov 28
594 53 Osová Bítýška

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_1

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

Mgr. Vítězslav Musil – místostarosta
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 2022: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Skřínářov za rok 2022

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 2022 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	1,45 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,17 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,57 %
Ukazatel likvidity	55,91

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 25. května 2023

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán s místostarostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využití při přezkoumání obsahující 2 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 přezkoumání hospodaření obce Skřínářov byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2025 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 27. 5. 2022 - dosud, schválen zastupitelstvem obce dne 11. 8. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 12. 8. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 5. 11. do 12. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 12. 2021, zveřejněn dne 15. 12. 2021 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

- č. 6 dne 15. 9. 2022, zveřejněno dne 30. 9. 2022

- č. 9 dne 9. 12. 2022, zveřejněno dne 15. 12. 2022

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 3. do 27. 5. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 26. 5. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 27. 5. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 2211001 až 2211148)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 2022001 až 2022006)

Faktura:

- č. 2200075 ze dne 31. 10. 2022 (KDF č. 2211121) dodavatel LH STAFIR s.r.o. IČO 64509338 na částku 123 420 Kč vč. DPH za práce dle SOD (oprava povrchu před obecním domem), uhrazena dne 3. 11. 2022 výpis č. 132 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 2200054 ze dne 23. 8. 2022 (KDF č. 2211090) dodavatel LH STAFIR s.r.o. IČO 64509338 na částku 121 000 Kč vč. DPH za práce dle SOD (oprava povrchu před obecním domem), uhrazena dne 30. 8. 2022 výpis č. 108 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 220375 ze dne 23. 5. 2022 (KDF č. 2211053) dodavatel Michal Moldavčuk IČO 72961546 na částku 11 240,90 Kč vč. DPH za nákup vodní lázně stolní pro 2X GN 1, uhrazena dne 26. 5. 2022 výpis č. 5 (KB a. s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. DDHM/2022/2

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (KB, a.s., MMB, ČNB, termínovaný vklad MMB, KB, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc květen 2022 (doklady k bankovnímu výpisu č. 5 k účtu vedenému u Komerční banky)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové pokladní doklady č. 2210001 až 2210034 a výdajové pokladní doklady č. 2251001 až 2251089)

Pokladní doklady - za měsíc květen 2022 (příjmové pokladní doklady č. 2210010 až 2210011 a výdajové pokladní doklady č. 2251025 až 2251029)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2022 (TKO)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2022

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 2. 11. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 3. 11. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022, výplatní lístky za měsíce září, říjen, listopad

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022, schváleno zastupitelstvem obce na jednání dne 17. 10. 2022

Účetnictví ostatní:

- Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 8. 3. 2022

- účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 19. 1. 2023

Smlouva o dílo ze dne 7. 6. 2022, zhotovitel LH STAFIR s.r.o. IČO 64509338, předmět smlouvy "Zemní práce, oprava a vydláždění povrchu před obecním domem, oprava stanoviště pro kontejnery na odpad", cena díla 202 480 Kč bez DPH (245 000,80 Kč vč. DPH), dokončení díla do 31. 8. 2022

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02825.0521 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 6. 10. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Oprava prostranství před obecním domem“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 7. 6. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 1. 12. 2022

Vnitřní předpis a směrnice - Obecně závazná vyhláška č. 1/2021 o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství, schválena zastupitelstvem obce na jednání dne 4. 11. 2021, účinná od 1. 1. 2022

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 11. 12. 2021, 8. 3., 26. 5., 11. 8., 17. 10., 3. 11. a 8. 12. 2022