

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 90493/2023 KO

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Skřinářov

se sídlem Skřinářov 28, 594 53 Osová Bítýška, IČO 00599824
za rok **2023**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 5. října 2023 na základě žádosti obce 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:

Obec Skřinářov
Skřinářov 28
594 53 Osová Bítýška

Přezkoumané období:

1. ledna 2023 - 30. června 2023

Dílčí přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20235305782

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

Mgr. Vítězslav Musil - místostarosta

Alena Klímová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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 dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Skřínářov **byly zjištěny následující chyby a nedostatky** uvedené v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

P ř e d m ě t : Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

P r á v n í p ř e d p i s : Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Obec uzavřela dne 19. 4. 2023 smlouvu na koupi traktoru New Holland v ceně 1 270 500 Kč vč. DPH. Smlouva byla na profilu zadavatele zveřejněna až dne 11. 5. 2023, čímž nebyla dodržena 15 denní lhůta pro zveřejnění.

B. Plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků za předchozí roky

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

C. Ostatní upozornění a sdělení

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání seznámil územní celek s výsledkem dílčího přezkoumání a zápis z dílčího přezkoumání bude doručen do datové schránky obce.

Tento zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Územní samosprávný celek je dle § 13 odst. 1 písm. a) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v tomto zápisu, a to bezodkladně poté, co s nimi byl seznámen, a podat o tom informaci, včetně informace o jejich splnění, přezkoumávajícímu orgánu při **konečném přezkoumání**.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 5. října 2023

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Obec Skřinářov	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Skřínářov byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na rok 2026 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 5. do 23. 6. 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 23. 6. 2023 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 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 4. 11. do 9. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 8. 12. 2022, zveřejněn dne 9. 12. 2022 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:

- č. 1 dne 11. 1. 2023, zveřejněno dne 30. 1. 2023

- č. 3 dne 1. 3. 2023, zveřejněno dne 15. 3. 2023

- č. 5 dne 15. 5. 2023, zveřejněno dne 30. 5. 2023

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 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 26. 5. do 23. 6. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 22. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 23. 6. 2023 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 30. 6. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2023 (faktura č. 2311001 až 2311063)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2023 (faktura č. 2322001 až 2322003)

Faktura č. 23007 ze dne 17. 4. 2023 (KDF č. 2311031) dodavatel Pavel Černocho IČO 75396831 na částku 1 270 500 Kč vč. DPH za nákup traktoru kolového New Holland RZ MO1-8886, uhrazena dne 27. 4. 2023 výpis č. 4 - částka 635 250 Kč (KB, a.s.) a dne 2. 5. 2023 výpis č. 5 - částka 632 250 Kč, zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. SMV/9

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2023 (Česká národní banka, Komerční banka, a.s., MONETA Money Bank, a.s. - běžný, depozitní, termínovaný)

Účetní doklady - za měsíc květen 2023 (doklady k bankovnímu výpisu č. 5 k účtu vedenému u Komerční banky)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2023 (příjmové pokladní doklady 231001 až 2310018 a výdajové pokladní doklady č. 2351001 až 2351055)

Pokladní doklady - za měsíc květen 2023 (příjmové pokladní doklady č. 2310014 až 2310016 a výdajové pokladní doklady č. 2351037 až 2351048)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2023 (TKO)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2023 (účet 022)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2023

Smlouvy o převodu majetku - kupní smlouva ze dne 19. 4. 2023, prodávající Pavel Černocho IČO 75396831, předmět smlouvy "prodej traktoru New Holland MO1-8886", kupní cena

1 050 000 Kč bez DPH (1 270 500 Kč vč. DPH), smlouva zveřejněna na profilu zadavatele dne 11. 5. 2023, skutečně uhrazená cena zveřejněna dne 11. 5. 2023
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 8. 12. 2022, 26. 1., 23. 2., 30. 3., 25. 5., 22. 6. 2023