

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Skřínářov

se sídlem Skřínářov 28, 594 53 Osová Bítýška, IČO 00599824
za rok **2024**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 19. listopadu 2024 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 Skřínářov
Skřínářov 28
594 53 Osová Bítýška

Přezkoumané období:

1. ledna 2024 - 30. září 2024

Dílčí přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20245376132

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 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

Při přezkoumání hospodaření za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

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.

Přijato nápravné opatření (informace ze dne 13. 6. 2024)

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.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 19. listopadu 2024

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Skřínářov byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na rok 2027 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 6. do 15. 9. 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 29. 8. 2024, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 15. 9. 2024 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 2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 27. 10. do 31. 12. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2023, zveřejněn dne 7. 12. 2023 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. 1 dne 15. 2. 2024, zveřejněno dne 29. 2. 2024

- č. 2 dne 31. 3. 2024, zveřejněno dne 15. 4. 2024

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 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 25. 5. do 14. 6. 2024, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 13. 6. 2024 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. 9. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2024

Účetní deník - předložen za měsíc leden až září 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2024 (faktura č. 2411001 až 2411102)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2024 (faktura č. 2422001 až 2422005)

Faktura:

- č. 2024281 ze dne 9. 9. 2024 (KDF č. 2411095) dodavatel Josef Pejchal IČO 13074661 na částku 22 990 Kč vč. DPH za studii na možnou přístavbu obecního domu, uhrazena dne 12. 9. 2024 výpis č. 9 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 124039 ze dne 22. 8. 2024 (KDF č. 2411098) dodavatel Rostislav Vildomec IČO 44945345 na částku 10 399,95 Kč vč. DPH za nákup a montáž kamerového systému, uhrazena dne 20. 9. 2024 výpis č. 9 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. DDHM 2024/4

- č. 412024 ze dne 29. 2. 2024 (KDF č. 2411029) dodavatel Josef Veselý IČO 68732317 na částku 9 750 Kč (neplátce DPH) za práce v lese, uhrazena dne 22. 3. 2024 výpis č. 3 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2024 (Česká národní banka, Komerční banka, a.s., MONETA Money Bank, a.s. - 2x běžný, 1x spořicí)

Účetní doklady - za měsíce srpen a září 2024 (doklady k bankovnímu výpisu k účtu vedenému u Komerční banky č. 8 a 9)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2024

hlavní pokladna - příjmové pokladní doklady č. 2410001 až 2410032 a výdajové pokladní doklady č. 24510001 až 24510055

poplatková pokladna - příjmové pokladní doklady č. 24701 až 24742 a výdajové pokladní doklady č. 24901 až 24911

Pokladní doklady - za měsíc srpen 2024 (příjmové pokladní doklady č. 2410026 až 2410028 a výdajové pokladní doklady č. 24510042 až 24510046)
Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2024 (TKO)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2024
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2024, výplatní lístky za měsíc září 2024
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024
Účetní závěrka obce za rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2024
Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 26. 4. 2024 (obdarovaný Domácí hospic sv. Mikuláše, z.ú. IČO 09481109), finanční dar ve výši 7 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 4. 2024, dar vyplacen dne 3. 5. 2024 výpis č. 5 (KB, a.s.)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02904.0233 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2024“, uzavřena dne 25. 5. 2024, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Oprava vyletiště za obecním domem“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 7. 3. 2024, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 8. 8. 2024
faktura č. 240100005 ze dne 17. 6. 2024 (KDF č. 2411065) dodavatel Stavby Hladík s.r.o. IČO 21156344 na částku 439 447,80 Kč vč. DPH za opravu vyletiště za obecním domem, uhrazena dne 20. 6. 2024 výpis č. 6 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 511
Informace o přijatých opatřeních - ze dne 13. 6. 2024, doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 14. 6. 2024
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení:
- konaného dne 6. 12. 2023
- konaného dne 8. 2., 11. 4., 13. 6. a 29. 8. 2024