

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Skorkov

se sídlem Skorkov 29, 582 53 Štoky, IČO: 00580066
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. září 2020 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. října 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **17. února 2021** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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 17. února 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Skorkov
Skorkov 29
582 53 Štoky

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20205060508_7

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

Bc. Jaroslav Fejt - starosta
Michal Pádivý - 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 Skorkov **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 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Skorkov za rok 2020

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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 2020 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	0,03 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,65 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,71 %
Ukazatel likvidity	17,44
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 17. února 2021

Ing. Jiří Pejcha

.....
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 17. února 2021.

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** přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu 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 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Skorkov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 11. do 28. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2019, zveřejněn od 28. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce:

č. 1 dne 15. 3. 2020, zveřejněno od 7. 4. 2020 na internetových stránkách

č. 2 dne 15. 6. 2020, zveřejněno od 7. 4. 2020 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 4. do 25. 5. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 25. 5. 2020 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. 9. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2020 (faktura číslo 1 až 115)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2020 (faktura číslo 1 až 237)

Bankovní výpisy - hlavní činnosti - předloženy ke dni 30. 9. 2020 (KB, a.s., ČNB)

hospodářské činnosti - předloženy ke dni 30. 9. 2020 (KB, a.s.)

Účetní doklady - hlavní a hospodářské činnosti za měsíc září roku 2020 (doklady k bankovním výpisům k účtům vedeným u Komerční banky)

Pokladní kniha - hlavní činnosti předložena ke dni 30. 9. 2020

- hospodářské činnosti (pila, pivnice) předložena ke dni 30. 9. 2020

Pokladní doklad - hlavní činnosti za měsíc září roku 2020 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 143 až 159)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září roku 2020

Darovací smlouva - ze dne 31. 8. 2020, dar 10 000 Kč pro Oblastní charitu Havlíčkův Brod, IČO: 15060230, schváleno ZO na jednání dne 30. 8. 2020, vyplaceno dne 11. 9. 2020 (výpis k účtu vedenému u Komerční banky za měsíc září)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 28. 12. 2019 a ze dne 25. 5. a 20. 8. 2020, zápis o zrušení zasedání ZO dne 23. 3. 2020 z důvodu vyhlášení nouzového stavu

Účetní závěrka:

Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 5. 2020

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce:

č. 8 dne 15. 11. 2020, zveřejněno od 9. 12. 2020 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 1 až 148)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 1 až 302)
Bankovní výpisy - předloženy hlavní a hospodářské činnosti ke dni 31. 12. 2020 (KB a.s., ČNB)
Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2020 (doklady k bankovnímu výpisu k účtu hlavní činnosti vedenému u Komerční banky)
Pokladní knihy - předloženy hlavní a hospodářské činnosti ke dni 31. 12. 2020
Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2020 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 184 až 192 k pokladně hlavní činnosti)
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (odpady, psi)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 27. 11. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 27. 11. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2021
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva o poskytnutí dotace z programu "Obnova venkova Vysočiny 2020" ze dne 2. 6. 2020 na akci "Komunální technika (technika na údržbu zeleně, úklid a údržbu veřejných prostor)", poskytnuta dotace ve výši 127 000 Kč, faktura č. 122013834 ze dne 18. 3. 2020 za akumulátorové nůžky na živý plot PowerCut Li-40/60 - sada Gardena 9860-20, částka 6 299 Kč vč. DPH, dodavatel Superdiskont, s.r.o., IČO: 27222357, uhrazeno dne 17. 3. 2020 (výpis z účtu nečíslovaný k účtu vedenému u Komerční banky), faktura č. 205231 ze dne 13. 6. 2020 za motorovou pilu MS 462 Stihl Benz, částka 27 456 Kč vč. DPH, dodavatel MARREKO s.r.o., IČO: 25591207, uhrazeno dne 13. 6. 2020 (výdajový pokladní doklad č. 101), faktura č. 205136 ze dne 29. 4. 2020 za traktor Kubota GR 1600 III., částka 214 940 Kč vč. DPH, dodavatel MARREKO s.r.o., IČO: 25591207, uhrazeno dne 6. 5. 2020 (výpis z účtu nečíslovaný k účtu vedenému u Komerční banky), faktura č. FV-383/2020 ze dne 28. 12. 2020 za bubnovou sekačku Motor Jikov SVV, částka 34 950 Kč vč. DPH, dodavatel Aleš Reiterman, IČO: 15265919, uhrazeno dne 28. 12. 2020 (výpis z účtu nečíslovaný k účtu vedenému u Komerční banky), Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 10. 1. 2021
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předložen ze dne 28. 12. 2020