

Č. j.: KUJI 21947/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Skuhrov

se sídlem Skuhrov 48, 582 41 Skuhrov u Havl. Brodu, IČO: 00268232
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. září 2016 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 **20. října 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **28. března 2017** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 28. března 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Skuhrov

Skuhrov 48

582 41 Skuhrov u Havl. Brodu

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165013885_1

Ing. Veronika Parkanová

- kontrolor:
pověření číslo 20165084142_22

Ing. Irena Rezničková

Podklady předložili:

Jaroslav Jambor - starosta

Zdeňka Pavlasová - 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 přezkoumání

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

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Skuhrov byly využity následující písemnosti:

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Skuhrov byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2016 č. 1 schváleno starostou obce dne 3. 3. 2016, č. 2 schváleno ZO č. 11 jednání dne 13. 4. 2016, č. 3 schváleno starostou obce dne 9. 5. 2016, č. 4 schváleno ZO č. 12 jednání dne 20. 6. 2016

Rozpočtový výhled - rok 2017 - 2018 sestaven a projednán ZO č. 3 jednání dne 23. 2. 2015

Závěrečný účet - rok 2015 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce zveřejněn na kamenné úřední desce i na webové stránce obce Skuhrov ve dnech 10. 3. 2016 - 31. 3. 2016, schválen ZO č. 11 jednání dne 13. 4. 2016 s výrokem - bez výhrad

Návrh rozpočtu - rok 2016 zveřejněn na kamenné úřední desce i na webové stránce obce Skuhrov ve dnech 20. 11. 2015 - 7. 12. 2015

Schválený rozpočet - rok 2016 schválen ZO č. 8 jednání dne 14. 12. 2015

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - Základní škole Skuhrov rok 2016, příspěvkové organizaci - sdělení závazných ukazatelů dne 21. 12. 2015

Pokladní doklady - měsíc březen rok 2016 (souhrnný příjmový doklad č. 27, výdajový doklad č. 508 - 510)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 6. 2016

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 6. 2016

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2016 (poplatek za provozování systému likvidace komunálního odpadu, poplatek ze psů, vodné - stočné)

Hlavní kniha - předložena měsíc leden - červen rok 2016

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2016 (fa. č. 1 - 21)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2016

Odměňování členů zastupitelstva - měsíc červen rok 2016

Účetní deník - předložen měsíc leden - červen rok 2016 (elektronicky)

Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - červen rok 2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 6. 2016

Rozvaha - sestavena ke dni 30. 6. 2016

Mzdová agenda - předloženy předpisy mezd měsíc červen rok 2016

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2016 (fa. č. 1 - 123)

Faktura - fa. č. 55117/16 - "Jednoosý návěs SNK 3,0 t" vystavena dne 14. 4. 2016 ve výši 79 860 Kč včetně DPH - úhrada dne 21. 4. 2016

Účetnictví ostatní - předložen odpisový plán rok 2016

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 6. 2016 (KB, a.s., ČSOB Era, a.s., ČNB)

Účetní doklady - měsíc červen rok 2016 (bankovní vpis č. 6 ze dne 7. 6. 2016 a ze dne 22. 6. 2016)

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací - Základní školy Skuhrov, příspěvkové organizace - sestaven ke dni 30. 6. 2016 (Výsledek hospodaření rok 2015 hlavní činnost ve výši 0 Kč - schválen ZO č. 10 jednání dne 22. 2. 2016)

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - Základní školy Skuhrov, příspěvkové organizace - sestavena ke dni 30. 6. 2016

Smlouvy o převodu majetku (koupě) - "Smlouva - nákup pozemku" p. č. 2333/5 ve výši 12 500 Kč ze dne 22. 3. 2016 - právní účinky dne 23. 3. 2016 - schválena ZO č. 10 jednání dne 22. 2. 2016

Darovací smlouvy - Kraj Vysočina a obec Skuhrov - "Finanční dar - Převod vzdělávacích činností ZUŠ a školských služeb středisek volného času" ve výši 6 959 Kč ze dne 16. 6. 2016 - připsána na účet dne 13. 7. 2016

Dohody o provedení práce - "Dohoda - Úprava vody - dozor, budování školy - dozor" ze dne 1. 4. 2016, „Dohoda - Údržba veřejného prostranství - sekání“ ze dne 1. 4. 2016

Smlouvy o věcných břemenech - "Smlouva č. IP-12-2006182/VB/1 - o zřízení věcného břemene - služebnosti" p. č. 785/2 ze dne 28. 12. 2015 - právní účinky dne 13. 1. 2016 - schválena ZO č. 9 jednání dne 28. 12. 2015

Smlouvy o převodu majetku (prodej) - "Smlouva - prodej pozemků" p. č. 582/20, 582/21 ve výši 5 700 Kč ze dne 18. 4. 2016 - právní účinky dne 27. 4. 2016 - schválena ZO č. 11 jednání dne 13. 4. 2016

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - smlouva prodej pozemků p. č. 582/20, 582/21 ze dne 18. 4. 2016 - záměr zveřejněn ve dnech 22. 5. 2015 - 8. 6. 2015

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - přípis "MAS členský příspěvek rok 2016" ve výši 2 320 Kč ze dne 21. 3. 2016 - úhrada dne 6. 5. 2016

Výsledky kontrol zřízených organizací - "Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly Základní školy Skuhrov období 1. 7. 2015 - 31. 12. 2015" ze dne 13. 1. 2016

Zápisy z jednání zastupitelstva - předloženy zápisy ZO č. 8 jednání dne 14. 12. 2015, č. 9 jednání dne 28. 12. 2015, č. 10 jednání ZO dne 22. 2. 2016, č. 11 jednání ZO dne 13. 4. 2016, č. 12 jednání ZO dne 20. 6. 2016

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2016

Činnost výborů ZO - předloženy zápisy kontrolního výboru ZO dne 13. 4. 2016 - plnění usnesení ZO č. 10 ze dne 22. 2. 2016, koupě pozemku p. č. 2333/5, finančního výboru ZO dne 13. 4. 2016 - předmět kontroly - pokladní doklady leden - březen 2016, účetní doklady - např. oprava vodovodu, stavební práce ZŠ, vydané faktury za prodej dřeva, oprava traktoru
Účetní závěrka Základní školy Skuhrov rok 2015, příspěvkové organizace - schválena ZO č. 11 jednání dne 13. 4. 2016

Účetní závěrka obce Skuhrov rok 2015 - schválena ZO č. 11 jednání dne 13. 4. 2016 - „Protokol o schválení účetní závěrky rok 2015“

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - prosinec rok 2016

Hlavní kniha - předložena měsíc leden - prosinec rok 2016

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2016 (SÚ 031, 021, 022, 028, 042)

Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2016

– plán inventur na rok 2016 ze dne 19. 10. 2016

– proškolení inventarizační komise ze dne 30. 11. 2016

– Inventarizační zpráva za rok 2016 ze dne 27. 1. 2017

Mzdová agenda - předpis mezd za prosinec 2016

Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Rozvaha zřízených příspěvkových organizací - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktury č. 1 - č. 237)

