



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 15529/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

OBEC SKORONICE

Došlo: 19. 2. 2018
Č. j.: 547/2018
Dok.: Sp.zn.:
Přil.: Sk zn./lh.: 111

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

obce **SKORONICE**, okres **Hodonín**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 13. září 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 19. února 2018. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích 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: Obecní úřad Skoronice
Skoronice 102, 696 41 Vlkoš

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eliška Hřebačková**

Kontrolor: Ing. Jarmila Antošová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:

Ing. Marie Půčková - starostka

Marie Řiháková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 24. července 2017, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

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

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Skoronice za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,20 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 10,06 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Skoronice k 31. 12. 2017 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Skoronice, dne 19. února 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Bc. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka obce Skoronice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 19. února 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Marie Půčková

.....
starostka obce

.....
podpis starostky obce

Marie Řiháková

.....
účetní

.....
podpis účetní

OBEC SKORONICE

696 41 Vikoš

tel. 518 625 822, 728 008 302

IČ: 00488534 ②

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 1/2017 - č. 8/2017
- Rozpočtová opatření č. 9/2017 - č. 15/2017
- Rozpočtová opatření roku 2017
- Rozpočtový výhled na roky 2018 - 2020
- Schválený rozpočet na rok 2017
- Závěrečný účet roku 2016
- Bankovní výpisy sestavené ke dni 31. 8. 2017: KB č. 102, ČNB č. 22
- Bankovní výpisy sestavené ke dni 31. 12. 2017: KB č. 156, ČNB č. 34, ČMZRB č. 8
- Plán inventur na rok 2017; Inventurní soupisy majetku a závazků za rok 2017; Inventarizační zpráva za rok 2017
- Kniha došlých faktur za období září - prosinec 2017
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - srpen 2017
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období září - prosinec 2017
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2017
- Pokladní doklady za měsíc srpen 2017
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Pokladní deník za období od 01. 12. 2017 - do 31. 12. 2017
- Účetní odpisový plán obce na rok 2017
- Účtový rozvrh obce roku 2017
- Rozvaha PO Mateřská škola Skoronice, sestavená ke dni 30. 6. 2017
- Výkaz zisku a ztráty PO Mateřská škola Skoronice, sestavený k 30. 6. 2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2017
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z rozpočtu obce na rok 2017 ze dne 2. 6. 2017
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 22. 8. 2017 (Oprava severní hřbitovní zdi - MZe)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 15. 8. 2017 (akce "Růža pro krále")
- Smlouva o zemědělském pachtu ze dne 1. 2. 2017 (Obec pachtýř)
- Smlouva o dílo č. 576/2017 ze dne 17. 7. 2017 (akce Prodloužení vodovodního řádu Skoronice lokalita Zelničky a přípojka kanalizace pro objekt č. p. 102 Skoronice)
- Darovací smlouva ze dne 11. 10. 2017 (obec obdarovaná)
- Kupní smlouva 1/2017/P ze dne 10. 1. 2017 (obec kupující)
- Kupní smlouva č. 2/2017/P ze dne 13. 1. 2017 (obec prodávající)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. HO-014330042937/001 ze dne 26. 5. 2017 (E.ON)
- Záměr obce Skoronice č. 6/2016 na prodej pozemku ze dne 21. 10. 2016
- Protokol z jednání komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 30. 6. 2017 (akce Prodloužení vodovodního řádu Skoronice lokalita Zelničky a přípojka kanalizace pro objekt č. p. 102 Skoronice); Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 6. 2017
- Směrnice o inventarizaci č. 2/2014
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly u zřízené PO - Mateřská škola Skoronice ze dne 27. 10. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období leden - srpen 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce za období září - prosinec 2017
- Zápis z kontroly kontrolního výboru ze dne 8. 8. 2017, Zápis ze zasedání finančního výboru ze dne 3. 7. 2017 a 6. 12. 2017