



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

SpZn.: S - JMK 87528/2017 OKP

Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 obce SKALICE NAD SVITAVOU, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 31. srpna 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. 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 Skalice nad Svitavou
Skalice nad Svitavou 48, 679 01 Skalice n. Svitavou

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Lošťáková**

Kontrolor:

Ing. Lenka Létalová
Petra Kupková

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 byli přítomni:

Mgr. Petr Řezníček - starosta
Monika Novotná - 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 2. srpna 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 Skalice nad Svitavou 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 1,61 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 11,93 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 9,94 %

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

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

Skalice nad Svitavou, dne 22. února 2018

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

Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Lenka Létalová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

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 převzal starosta obce Skalice nad Svitavou. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 22. února 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Petr Řezníček

.....
starosta obce

Obec Skalice nad Svitavou
679 01 Skalice nad Svitavou 48
IČ: 00280933
(1)

.....
podpis starosty obce

Monika Novotná

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Skalice n. Svitavou na rok 2017
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017
- Schválená rozpočtová opatření za období leden - červen 2017, č. 1 - 4/2017
- Schválená rozpočtová opatření za rok 2017
- Rozpočtový výhled obce Skalice nad Svitavou na roky 2018 - 2019
- Schválený rozpočet obce Skalice n. Svitavou na rok 2017
- Návrh Závěrečného účtu obce Skalice nad Svitavou za rok 2016
- Schválený Závěrečný účet obce Skalice nad Svitavou za rok 2016
- Evidence poplatků za psy 2017
- Inventarizační zpráva rok 2017
- Inventurní soupisy majetku a závazků č. 1 - 31 sestavené k 31. 12. 2017
- Plán inventur na rok 2017
- Kniha vydaných faktur k 6/2017
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva obce Skalice n. Svitavou za rok 2017
- Pokladní doklady za měsíc červen 2017 (č. dokladu V1700093, P17000221 - V1700110, P17000258)
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2017
- Pokladní kniha 12/2017
- Pokladní kniha za měsíc červen 2017 (č. dokladu V1700093, P17000221 - V1700110, P17000258)
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Dokladové řady pro rok 2017
- Protokol o schválení účetní závěrky obce Skalice nad Svitavou za rok 2016 ze dne 30. 3. 2017
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a Mateřské školy Skalice nad Svitavou za rok 2016 ze dne 30. 3. 2017
- Účtový rozvrh pro rok 2017
- Zřizovací listina Základní a Mateřské školy Skalice n. Svitavou, příspěvkové organizace, ze dne 29. 10. 2009
- Darovací smlouva ze dne 29. 6. 2017 (finanční dar, obdarovaný: CHŽK, z.s.)
- Mzdový list zaměstnance obce Skalice n. Svitavou (os. č. 0206) a vč. Výkazů práce za období leden - duben 2017, vč. Dohody o pracovní činnosti ze dne 3. 6. 2013 (drobné úklidové práce)
- Dohoda o provedení práce ze dne 15. 5. 2017 (příprava a organizace vítání občánků), vč. Mzdového listu zaměstnance za období 5/2017
- Finanční vyúčtování příspěvku ze dne 14. 11. 2017 vč. Protokolu o vykonané veřejnosprávní kontrole ze dne 14. 11. 2017 (TJ SOKOL Skalice nad Svitavou)
- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Skalice nad Svitavou pro rok 2017 ze dne 2. 4. 2017 vč. Žádosti o poskytnutí příspěvku ze dne 28. 11. 2016 (příjemce: KVH Markland z.s.)
- Smlouva o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu obce Skalice nad Svitavou pro rok 2017 ze dne 12. 4. 2017 vč. Žádosti o poskytnutí příspěvku ze dne 12. 10. 2016 (příjemce: TJ SOKOL Skalice nad Svitavou)
- Nájemní smlouva ze dne 28. 7. 2017 (pronajímatel: JEDNOTA, spotřební družstvo v Boskovicích)
- Smlouva o nájmu bytu ze dne 22.6. 2017 (byt č. 4 v domě č.p. 58 ve Skalici nad Svitavou)
- II. Dodatek ke Smlouvě o dílo ze dne 10. 7. 2013 a I. Dodatku ze dne 4. 2. 2016 uzavřený dne 19. 12. 2017 (Vypracování ÚP Skalice nad Svitavou)
- Smlouva o dílo č. 12 608/2017 ze dne 28. 8. 2017 vč. Předávacího protokolu ze dne 9. 11. 2017 (ENERGETIKA Boskovice spol. s r.o. - "Skalice nad Svitavou, rekonstrukce osvětlení a rozhlasu - obnova I.etapa)
- Dohoda o zrušení věcných břemen a Kupní smlouva o prodeji nemovitých věcí ze dne 16. 2. 2017 (prodávající: BAMBAS Elektroodpady s.r.o.)
- Smlouva o úvěru č. 0317256469/LCD ze dne 2. 8. 2017 (ČS, a.s. - Financování projektu: " Polyfunkční komunitní centrum")
- Smlouva o zřízení služebnosti ze dne 10. 8. 2017 (oprávněná: Česká telekomunikační infrastruktura a.s.)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330042539/001 ze dne 5. 10. 2017 (oprávněná: E.ON Distribuce, a.s.)

- Protokol o vykonané veřejnosprávní kontrole ze dne 27. 1. 2017 vč. Oznámení o provedení kontroly ze dne 12. 1. 2017 a Pověření k provedení kontroly ze dne 26. 1. 2017 (Základní škola a Mateřská škola, příspěvková organizace)
- Zápis o průběhu 20. zasedání Zastupitelstva obce Skalice nad Svitavou, konaného dne 15. 12. 2016
- Zápis o průběhu 21. zasedání Zastupitelstva obce Skalice nad Svitavou ze dne 2. 2. 2017
- Zápis o průběhu 22. zasedání Zastupitelstva obce Skalice nad Svitavou ze dne 30. 3. 2017
- Zápis o průběhu 23. zasedání Zastupitelstva obce Skalice nad Svitavou ze dne 25. 5. 2017
- Zápis o průběhu 24. zasedání Zastupitelstva obce Skalice nad Svitavou ze dne 22. 6. 2017
- Zápis o průběhu 25. zasedání Zastupitelstva obce Skalice nad Svitavou ze dne 27. 7. 2017
- Zápis o průběhu 26. zasedání Zastupitelstva obce Skalice nad Svitavou ze dne 14. 9. 2017
- Zápis o průběhu 27. zasedání Zastupitelstva obce Skalice nad Svitavou ze dne 26. 10. 2017
- Zápis o průběhu 28. zasedání Zastupitelstva obce Skalice nad Svitavou ze dne 7. 12. 2017
- Zápisy z jednání finančního výboru ze dne 24. 1. 2017 a 13. 6. 2017
- Zápis z jednání kontrolního výboru č. 10 ze dne 27. 6. 2017