

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 92221/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce SKRYJE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 17. prosince 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 3. května 2021. 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:

dílčí přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:

MUDr. Jana Jeřábková - starostka
Anna Mašková - 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 25. listopadu 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 Skryje za rok 2020

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 2020 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 0,81 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,14 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 57,86 %

Obec Skryje realizovala v části budovy bývalé mateřské školy výstavbu dvou sociálních bytů. Spolufinancování akce bylo z dotace Ministerstva pro místní rozvoj. Proto je na budovu a pozemek pod budovou zřízeno zástavní právo z důvodu udržitelnosti projektu na dobu 20 let (do 7. 4. 2035).

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

Dluh obce Skryje k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 7. května 2021

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

Mgr. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 převzala starostka obce Skryje. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím

telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 7. května 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

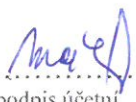
MUDr. Jana Jeřábková

.....
starostka obce


.....
podpis starostky obce

Anna Mašková

.....
účetní


.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 10/2020
- Rozpočtové opatření č. 6
- Seznam rozpočtových opatření za rok 2020 (stav k datu 30. 9. 2020)
- Seznam rozpočtových opatření za rok 2020 (stav k datu 31. 12. 2020)
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Střednědobý výhled obce Skryje na období 2019 – 2022 (návrh)
- Střednědobý výhled obce Skryje na období 2019 – 2022
- Návrh závěrečného účtu obce Skryje za rok 2019
- Závěrečný účet obce Skryje za rok 2019
- Bankovní výpis poř. č. 22 ze dne 30. 9. 2020 (ČNB)
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Inventurní soupisy inventarizačních položek 019, 021, 028, 231, 261, 321, 374, 403
- Odpisový plán do 31. 12. 2020
- Mzdová rekapitulace za měsíc 09/2020
- Rekapitulace mezd za období 01/2020 - 12/2020
- Výplatní listina dobírky mezd za 10/2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 1 a 2 (za měsíce 01-09/2020)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce s osobními čísly 1 a 2 (za měsíce 01-12/2020)
- Darovací smlouva ze dne 24. 11. 2020 (obec jako dárc; předmět smlouvy - poskytnutí finančního daru u příležitosti životního jubilea)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 8. 2020 (předmět dohody – úprava veřejného prostranství obce), Výkaz mzdových nároků za měsíc 09/2020, Mzdový list za rok 2020
- Smlouva o nájmu ze dne 1. 4. 2020 (předmět nájmu – pozemek p.č. 114 v k.ú. Skryje vč. drobných staveb postavených na pozemku)
- Výpověď ze smlouvy o nájmu ze dne 28. 9. 2020 (předmět výpovědi - pozemek p.č. 114 vč. drobných staveb na pozemku v k.ú. Skryje)
- Smlouva o dílo č. B20-005 ze dne 21. 2. 2020 („DŘEVOARTIKL, spol. s r.o.“ jako zhotovitel; předmět smlouvy – „Dodávka a montáž mobiliáře v obce Skryje“)
- Smlouva o úvěru ze dne 27. 7. 2020 (reg.číslo: 99026513967; Komerční banka, a.s., účel: vybudování vodního zdroje)
- Vyhlášení záměru pronájmu nemovitých věcí - pozemek p.č. 114 a drobné stavby postavené na pozemku p.č. 114 v k.ú. Skryje
- Směrnice zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (účinnost od 1. 10. 2016)
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Skryje konaného dne 1. 11. 2018
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce konaného dne 12. 12. 2019
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce konaného dne 31. 1. 2020
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce konaného dne 13. 2. 2020
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce konaného dne 28. 5. 2020
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce konaného dne 18. 6. 2020
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce konaného dne 13. 8. 2020
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce konaného dne 24. 9. 2020
- Usnesení č. 8 z veřejného zasedání Zastupitelstva obce konaného dne 21. 11. 2019
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce konaného dne 22. 10. 2020
- Zápis z veřejného zasedání Zastupitelstva obce konaného dne 10. 12. 2020
- Analýza pohybů na majetkových účtech

