

Č. j.: KUJI 23108/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jabloňov

se sídlem Jabloňov 52, 594 01 Velké Meziříčí, IČO: 00842460
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. února 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 **11. března 2020** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházet zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 11. března 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Jabloňov
Jabloňov 52
594 01 Velké Meziříčí

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195076805

Bc. Žaneta Hanusová

Podklady předložili:

Ing. Radek Buk - místarosta
Ing. Josef Dvořák - starosta
Ing. Ludmila Nováčková - 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 Jabloňov **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 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Jabloňov za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 2019 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	0,19 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,39 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,19 %
Ukazatel likvidity	15,70

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Jabloňov 11. března 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Bc. Žaneta Hanusová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-9-

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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**.

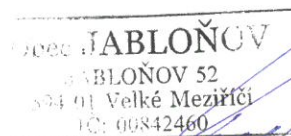
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Jabloňov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 11. března 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Ing. Josef Dvořák

.....
starosta



.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Jabloňov	Ing. Josef Dvořák
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Jabloňov byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 11. 12. do 27. 12. 2019, schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 27. 12. 2019 na internetových stránkách obce.

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 11. 12. do 27. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2019, zveřejněn od 27. 12. 2019 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - schválená v roce 2018, schválena starostou obce (pravomoc na schvalování rozpočtových opatření schválena starostovi obce zastupitelstvem obce dne 31. 8. 2017 a následně dne 12. 11. 2018 do výše 500 000 Kč):

- č. 1 ze dne 2. 1. 2019, zveřejněno od 24. 1. 2019 na internetových stránkách
- č. 3 ze dne 15. 3. 2019, zveřejněno od 28. 3. 2019 na internetových stránkách
- č. 5 ze dne 20. 6. 2019, zveřejněno od 18. 7. 2019 na internetových stránkách
- č. 7 ze dne 5. 8. 2019, zveřejněno od 5. 8. 2019 na internetových stránkách
- č. 9 ze dne 7. 10. 2019, zveřejněno od 4. 11. 2019 na internetových stránkách
- č. 11 ze dne 10. 12. 2019, zveřejněno od 30. 12. 2019 na internetových stránkách

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 16. 4. 2019 do 27. 5. 2019, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2019 s výrokem bez výhrad a zveřejněn od 27. 5. 2019 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2019 (evidovány faktury č. 1 až 231)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2019 (evidovány faktury č. 1 až 9 a faktury č. 100001 až 100005)

Faktura č. 20190064 (v KDF č. 199) vystavená dne 18. 11. 2019 na částku 372 587 Kč vč. DPH na akci „kontejnerové stání S0 02“ (dodavatel Pelánek Zdeněk, IČO: 74577131), uhrazená bankovním převodem dne 21. 11. 2018 (výpis KB č. 126)

Faktura č. 0685772 vystavená dne 12. 12. 2019 na částku 8 598 Kč vč. DPH na akci „výroba venkovní nástěnky - stojan“ (dodavatel Pavel Horký - TRUHLÁŘSTVÍ, IČO: 45497320), uhrazená hotově dne 12. 12. 2019 (VPD č. 249)

Faktura č. 120013983 (KDF č. 196) vystavená dne 14. 11. 2019 za „Batoch s vybavením na lesní požáry“ (dodavatel Požární bezpečnost s.r.o., IČO: 27660940), uhrazená zálohovou fakturou č. 120080421 ze dne 1. 11. 2019 ve výši 29 161 Kč, úhrada dne 7. 11. 2019 (výpis KB č. 120)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc červenec a prosinec rok 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 140 ze dne 30. 12. 2019, č. 139 ze dne 23. 12. 2019, č. 138 ze dne 20. 12. 2019, č. 136 ze dne 18. 12. 2019, č. 83 ze dne 29. 7. 2019, č. 81 ze dne 23. 7. 2019, č. 80 ze dne 22. 7. 2019, č. 78 ze dne 18. 7. 2019, č. 76 ze dne 11. 7. 2019)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - rok 2019 (za měsíc prosinec příjmové a výdajové pokladní doklady č. 243 až 254 a za měsíc duben příjmové a výdajové pokladní doklady č. 74 až 99)

Evidence poplatků - pro rok 2019 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku za období leden až prosinec 2019

Inventurní soupis majetku a závazků:

Plán inventur pro rok 2019 ze dne 5. 12. 2019. Presenční listina - proškolení členů inventarizační komise k provedení řádné inventarizace majetků a závazků obce ze dne 5. 12. 2019. Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2020. Inventurní soupisy sestaveny ke dni 31. 12. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2019 (výplatní listina, mzdové náklady)

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019

Smlouva o dílo ze dne 1. 10. 2019 na akci „kontejnerové stání obce Jabloňov“, dodavatel Pelánek Zdeněk, IČ: 74577131, cena díla 372 587 Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 3. 10. 2019.

Kupní smlouva (obec prodává) p. č. 1768/1 o výměře 82 m² v k.ú. Jabloňov ze dne 28. 3. 2019 právní účinky vkladu k 23. 8. 2019 (záměr zveřejněn 7. 2. 2019, prodej schválen zastupitelstvem dne 28. 3. 2019).

Kupní smlouva (obec kupuje) p. č. 1217 o výměře 26 m² v k.ú. Jabloňov ze dne 27. 6. 2019 právní účinky vkladu k 9. 7. 2019 (nákup schválen zastupitelstvem dne 27. 5. 2019)

Darovací smlouva pro STRED, z.ú., IČ: 70870896 ve výši 500 Kč ze dne 10. 4. 2019 uhrazeno převodem 20. 5. 2019 (bezúčelový dar).

Darovací smlouva pro ZŠ RUDA, příspěvková organizace, IČ: 75021927 ve výši 20 000 Kč ze dne 31. 1. 2019 uhrazeno převodem 31. 1. 2019 (bezúčelový dar).

Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny ID FV02714.0302 ve výši 127 000 Kč na akci „Kontejnerové stání obce Jabloňov“ ze dne 10. 6. 2019.

- Žádost o dotaci ze dne 10. 6. 2019

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 9. 1. 2020

Dohody o provedení práce - ze dne 30. 5. 2019 (správcovství štěpkovače), 1. 4. 2019 (příprava hřiště pro tenis)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 3. 12., 11. 12. 2018 a 27. 12. 2018, 24. 1., 21. 1., 28. 3., 25. 4., 27. 5., 18. 7., 3. 10., 4. 11., 9. 12. a 2. 12. 2019

Účetní závěrka obce za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 27. 5. 2019