

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 11906/2017 KO

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jabloňov

se sídlem Jabloňov 52, 594 01 Velké Meziříčí, IČO: 00842460  
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 30. ledna 2017 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 **23. února 2017** jako jednorázové 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 23. února 2017.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Jabloňov

Jabloňov 52

594 01 Velké Meziříčí

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20165084142\_7

Miluše Procházková

**Podklady předložili:**

Pavel Švec - starosta

Ing. Josef Dvořák - místostarosta

Stanislava Bližňáková - 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 Jabloňov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při přezkoumání hospodaření obce Jabloňov byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtový výhled - na období roků 2016 - 2020, schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 14. 12. 2015  
Návrh rozpočtu - na rok 2016 návrh zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 14. 12. do 30. 12. 2015, závazný ukazatel byl paragraf  
Schválený rozpočet - na rok 2016, schválen ZO dne 30. 12. 2015  
Rozpočtová opatření - č. 1 - 6 schválen ZO dne 11. 2., 21. 4., 11. 8., 27. 10., 24. 11. a 29. 12. 2016  
Závěrečný účet - za rok 2015, schválen ZO dne 21. 3. 2016, součástí závěrečného účtu byla Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření, návrh byl zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 25. 2. do 21. 3. 2016  
Účetní závěrka - za rok 2015, schválena ZO dne 21. 3. 2016  
Zápis z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 11. 2., 24. 5., 27. 10. a 24. 11. 2016 - kontrola zveřejnění rozpočtu, kontrola pokladní hotovosti, projednání výsledku přezkoumání hospodaření, kontrola čerpání rozpočtu, návrh rozpočtu pro rok 2017, kontrola došlých a vystavených faktur,  
Kontrolní výbor ze dne 11. 2., 24. 5., 27. 10. a 24. 11. 2016 - kontrola plnění usnesení, vedení evidence obyvatel, kontrola plnění účelových prostředků  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 30. 12. 2015, 14. 1., 11. 2., 21. 3., 21. 4., 24. 5., 19. 7., 11. 8., 15. 9., 27. 10., 24. 11. a 29. 12. 2016  
Účtový rozvrh - platný pro rok 2016  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2016  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2016  
Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2016  
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2016  
Hlavní kniha - sestavena k 31. 12. 2016  
Účetní deník - předloženy k 31. 12. 2016  
Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2016, číselná řada č. 1 - 179  
Kniha odeslaných faktur - předložena k 31. 12. 2016, číselná řada č. 1 - 7  
Bankovní výpisy - předloženy k 31. 12. 2016 (KB, ČNB)  
Pokladní kniha - předložena k 31. 12. 2016  
Evidence poplatků - předložena k 31. 12. 2016 (poplatky ze psů a odpady), dle evidence vše uhrazeno  
Evidence závazků - předložena k 31. 12. 2016  
Evidence pohledávek - předložena k 31. 12. 2016 - vše uhrazeno dle evidence  
Evidence majetku - předložena k 31. 12. 2016 vedena v knihách a v tabulkách (obraty u účtů č. 028, 902, 031, 022)  
Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy k 31. 12. 2016, Plán inventur sestaven dne 21. 11. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2016  
Účetnictví ostatní - Odpisový plán platný pro rok 2016  
Vyhláška - Obecně závazná vyhláška č. 2/2015 o místním poplatku ..... ze dne 14. 12. 2015  
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva o nákupu pozemků ze dne 20. 10. 2016, právní účinky ke dni 26. 10. 2016 a zápis proveden dne 18. 11. 2016, nákup pozemků byl schválen ZO dne 19. 11. 2015,  
Smlouva ze dne 23. 2. 2016 o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci (převod pozemků od Úřadu pro zastupování státu ve věcech majetkových), právní účinky ke dni 29. 2. 2016, zápis provede dne 22. 3. 2016, převod schválen ZO dne 11. 2. 2016  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ 01488.0567 ze dne 3. 10. "Rozšíření dětského hřiště" - investiční transfer, Závěrečné vyúčtování ze dne 10. 11. 2016

Smlouvy o dílo - ze dne 20. 7. 2016 na celkovou hodnotu 433 631,- Kč "Montáž herních prvků pro obec Jabloňov", smlouva schválena ZO dne 19. 7. 2016  
Pokladní doklady - č. 33 - 51 za leden 2016, č. 226 - 243 za prosinec 2016  
Faktury - č. 2016160054 ze dne 20. 10. 2016, rozšíření dětského hřiště, úhrada dne 2. 11. 2016

### **C. 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 2016:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebylo provedeno.

### **D. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Jabloňov za rok 2016**

**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 2016 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

#### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,24 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,30 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	29,77 %
Ukazatel likvidity	84,90

