

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jabloňov

se sídlem Jabloňov 52, 594 01 Velké Meziříčí, IČO: 00842460
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. dubna 2022 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 **19. května 2022** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 19. května 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Jabloňov
Jabloňov 52
594 01 Velké Meziříčí

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215065466_3

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložili:

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 2021: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Jabloňov za rok 2021

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 2021 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	0,29 %
Podíl závazků na rozpočtu	33,81 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	5,56 %
Ukazatel likvidity	3,17

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 19. května 2022

Ing. Žaneta Hanusová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

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 – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 19. května 2022.

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**.

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

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Jabloňov	do datové schránky
1	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 2022 až 2025, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 11. 2020 do 28. 12. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 28. 12. 2020 – dosud, na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 11. 2020 do 28. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, zveřejněn od 28. 12. 2020 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

č. 1 dne 1. 2. 2021, zveřejněno dne 1. 2. 2021 – dosud

č. 3 dne 17. 5. 2021, zveřejněno dne 3. 6. 2021 - dosud

č. 5 dne 28. 6. 2021, zveřejněno dne 28. 6. 2021 - dosud

č. 7 dne 31. 8. 2021, zveřejněno dne 31. 8. 2021 - dosud

č. 9 dne 30. 9. 2021, zveřejněno dne 30. 9. 2021 - dosud

č. 11 dne 15. 10. 2021, zveřejněno dne 15. 10. 2021 - dosud

č. 13 dne 1. 12. 2021, zveřejněno dne 1. 12. 2021 - dosud

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 29. 3. 2021 do 15. 4. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 15. 4. 2021 s výrokem – bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 15. 4. 2021 – dosud, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 až 178)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 až 16)

Faktury:

- č. 2021040 (KDF č. 80) vystavená dne 13. 6. 2021 na částku 125.086,- Kč vč. DPH za nákup "kuchyňské linky + desky, trouby, lednice, myčky" (dodavatel Truhlářství Janíček Martin, IČO: 65754921) uhrazená bankovním převodem dne 18. 6. 2021 (výpis KB a.s. č. 72), zařazeno na účet 028 spotřebiče částka 39.303,- Kč inv. č. 287 až 290, na účet 902 digestoř částka 2.500,- Kč inv. č. 286 a na účet 42 kuchyňská linka částka 83.283,- Kč

- č. 121011 (KDF č. 98) vystavená dne 20. 7. 2021 na částku 104.160,- Kč vč. DPH za nákup "jídelní stoly 16 ks" (dodavatel Petr Musil, IČO: 48891029) uhrazená bankovním převodem dne 22. 7. 2021 (výpis KB a.s. č. 86), zařazeno na účet 028 inv. č. 303 a 304

- č. 2021-00011 (KDF č. 90) vystavená dne 19. 5. 2021 na částku 34.728,- Kč vč. DPH za nákup "elektronického zabezpečovacího systému" (dodavatel Lukáš Kotlík, IČO: 87801523) uhrazená bankovním převodem dne 7. 7. 2021 (výpis KB a.s. č. 80), zařazeno na účet 028 inv. č. 298

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (Komerční banka, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 12 KB, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (doklady č. 21-005-00193 až č. 21-005-00193)

Pokladní doklady - za měsíc listopad až prosinec roku 2021 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 21-005-00160 až 21-005-00193)

Evidence poplatků - předložena evidence ke dni 31. 12. 2021

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku za období leden až prosinec 2021
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 29. 11. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 29. 11. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2022

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 15. 4. 2021

Smlouva o dílo (dodavatel Yggdrasilmont s.r.o., IČO: 0033593819) ze dne 24. 9. 2020 na stavbu „Workoutové hřiště Jabloňov“, cena díla 525.467,39,- Kč vč. DPH, schválená zastupitelstvem obce dne 21. 9. 2020, zveřejněná na profilu zadavatele dne 1. 10. 2020
- faktura č. 2021008 (v KDF č. 52) vystavená dne 8. 4. 2021 na částku 525.467,39 Kč vč. DPH uhrazená bankovním převodem dne 3. 5. 2021 (výpis KB a.s. č. 52), zařazeno na účet 021 inv. č. 283

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - Kupní smlouva (obec jako kupující) pozemek p. č. 1334/2 o výměře 3.297 m² v k. ú. Jabloňov ze dne 25. 10. 2021 na částku 1.003.950,- Kč s právními účinky vkladu ke dni 9. 12. 2021, nákup schválen zastupitelstvem dne 4. 10. 2021, uhrazena záloha dne 6. 12. 2021 výpis č. 147 (Komerční banka, a.s.),

Darovací smlouvy:

- ze dne 29. 4. 2021, finanční dar Domácí hospic Vysočina, o.p.s. IČO 70803978 ve výši 5.000,- Kč (na činnost podporu činnosti Domácího hospice Vysočina o.p.s), schválena zastupitelstvem obce dne 15. 4. 2021, uhrazeno dne 29. 4. 2021 výpis č. 50 (Komerční banka, a.s.)

- ze dne 12. 1. 2021, finanční dar Spolek rodičů a přátel střediska Březejc IČO 48897353 ve výši 10.000,- Kč (na nákup keramické hlíny pro uživatele Sociálně terapeutické dílny Březejc), schválena zastupitelstvem obce dne 11. 1. 2021, uhrazeno dne 19. 1. 2021 výpis č. 11 (Komerční banka, a.s.)

- ze dne 29. 1. 2021, finanční dar Římskokatolická farnost Ruda IČO 70930201 ve výši 15.000,- Kč (na činnost), schválena zastupitelstvem obce dne 11. 1. 2021, uhrazeno hotově dne 4. 2. 2021 VPD č. 21.005-00019

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny FV02791.0272 ve výši 100.000,- Kč na akci „Vnitřní úpravy v 1. patře OÚ“ ze dne 8. 7. 2021

- Žádost o dotaci ze dne 1. 3. 2021

- Závěrečná zpráva ze dne 21. 10. 2021

Smlouva o dílo (dodavatel Pavel Klíma, IČO:8706716) ze dne 1. 1. 2021 cena díla 420.354,- Kč vč. DPH na akci "Vnitřní úpravy v 1. patře Obecního úřadu v Jabloňově" - zálohová faktura (v KDF č. 3) vystavená dne 25. 1. 2021 na částku 200.000,- Kč vč. DPH, uhrazená bankovním převodem dne 1. 2. 2021 (výpis KB a.s. č. 18)

- faktura (v KDF č. 6) vystavená dne 11. 3. 2021 na částku 220.354,- Kč vč. DPH, uhrazená bankovním převodem dne 11. 3. 2021 (výpis KB a.s. č. 32)

Dohoda o provedení práce - ze dne 31. 8. 2021 (sečení křovinořezem a zahradním traktorem na veř. Pros

tranství obce, údržba veřejné zeleně) + výkaz práce za měsíc září 2021 + výplatní lístek za měsíc září 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - 14. 12. 2020, 11. 1. 2021, 15. 2. 2021, 15. 4. 2021, 24. 5. 2021, 5. 8. 2021, 4. 10. 2021, 8. 11. 2021, 29. 11. 2021 16. 12. 2021