



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

obce Jeníkov

IČ: 00654744

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4. října 2019 jako Dílčí přezkoumání
- 25. února 2020 jako Konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 8. 8. 2019 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 4. 10. 2019.**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 25.02.2020.**

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
 - Ing. Ivana Bednaříková
 - Marcela Blažková

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 3. 7. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Tomáš Černý - starosta obce
Marie Chmelíková - účetní obce

7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.



D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Jeníkov o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Tomáš Černý

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel měnnou, nájemní smlouvu, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu.

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 23. 11. 2018 do 12. 12. 2018
Rozpočtová opatření	<p>RO č. 1/2019, schváleno ZO dne 13. 2. 2019, zveřejněno od 20. 2. 2019</p> <p>RO č. 2/2019, schváleno ZO dne 13. 3. 2019, zveřejněno 18. 3. 2019</p> <p>RO č. 3/2019, schváleno starostou obce dne 23. 4. 2019, zveřejněno 23. 4. 2019</p> <p>RO č. 4/2019, schváleno starostou obce dne 2. 5. 2019, zveřejněno 2. 5. 2019</p> <p>RO č. 5/2019, schváleno ZO dne 15. 5. 2019, zveřejněno 24. 5. 2019</p> <p>RO č. 6/2019, schváleno ZO dne 14. 8. 2019, zveřejněno 28. 8. 2019</p> <p>RO č. 7/2019, schváleno ZO dne 11. 9. 2019, zveřejněno 13. 9. 2019</p> <p>Rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách obce. Usnesením ZO ze dne 14. 1. 2015 byl starosta obce pověřen k provádění rozpočtových opatření. Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 30. 9. 2019 ve schválené výši.</p> <p>RO č. 8/2019, schváleno ZO dne 17. 10. 2019, zveřejněno 22. 10. 2019</p> <p>RO č. 9/2019, schváleno ZO dne 14. 11. 2019, zveřejněno 15. 11. 2019</p> <p>RO č. 10/2019, schváleno starostou dne 28. 11. 2019, zveřejněno 3. 12. 2019</p> <p>RO č. 11/2019, schváleno ZO dne 12. 12. 2019, zveřejněno 10. 1. 2020</p> <p>Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 12. 2019 ve schválené výši.</p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet obce na r. 2019 byl schválen usnesením ZO ze dne 12. 12. 2018 jako přebytkový v příjmové části ve výši 7 278 100,- Kč, ve výdajové části ve výši 6 467 200,- Kč, a splátky úvěru ve výši 810 900,- Kč na položce 8124.</p> <p>Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši.</p> <p>Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 13. 12. 2018.</p>

Kniha došlých faktur	Za období od 1 - 12/2019 v číselné řadě 3900001 - 38001166. Vedena programem Triada.
Kniha odeslaných faktur	Za období 1 - 12/2019 v číselné řadě 3900001 - 3700008. Kniha odeslaných faktur vedena v programu Triada
Mzdová agenda	vedena programem TRIADA
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 12. 12. 2018 ode dne 1. 1. 2019. Uvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 37/2003 Sb., ve znění pozdějších předpisů s účinností od 1. 1. 2019. Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2019 Počet zastupitelů: 9 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 467
Pokladní doklad	Pokladní doklady - č. dokladu 19000001 - 190000171 za období 1 - 9/2019 včetně zaúčtování.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za období 1 - 9/2019, zůstatek pokladní knihy ve výši 4.886,-Kč souhlasí na účet 261 Rozvahy ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Příloha rozvahy	Předložena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019
Rozvaha	Předložena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 Výsledek hospodaření za rok 2018 zaúčtován dokladem č. 920006 ze dne 15. 5. 2019 ve výši 2.396.483,83 Kč zápisem 431/432. Zkontrolováno na rozvahu k 30. 9. 2019.
Účtový rozvrh	za rok 2019 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	předložena ke dni 30. 6. 2019, 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 závazné ukazatele dodrženy
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 DPPO za rok 2018 ve výši nedoplatku 131.100,- Kč, proúčtován účetním dokladem č. 920005 ze dne 15. 5. 2019 (v příjmech na pol. 1122, ve výdajích na pol. 5365). Daňové přiznání za rok 2018 předloženo.
Rozvaha zřízených příspěvkových organizací	Předložena za Vodní hospodářství Jeníkov ke dni 30. 9. 2019 a Lesní hospodářství Jeníkov sestavená ke dni 30. 9. 2019.
Výkaz zisku a ztráty zřízených příspěvkových organizací	Vodní hospodářství Jeníkov ke dni 30. 9. 2019 a Lesní hospodářství Jeníkov sestavené ke dni 30. 9. 2019. Výsledek hospodaření Lesní hospodářství Jeníkov za rok 2018 - ztráta ve výši 171.507,66 Kč, Vodní hospodářství Jeníkov za rok 2018 - ztráta ve výši 51.871,22 Kč. Usnesením ZO ze dne 13. 3. 2019 schváleny výsledky hospodaření PO a úhrada ztrát z rezervních fondů příspěvkových organizací. Ověřeno na výkaz zisku a ztráty a přílohu k 30. 9. 2019.
Darovací smlouvy	Darovací smlouva ze dne 19. 3. 2019 na finanční dar ve výši 3 000,- Kč pro FO SK Svratka z.s. schválena usnesením ZO dne 13. 3. 2019. Darovací smlouva ze dne 30. 4. 2019 na finanční dar ve výši 3 000,- Kč pro Domov seniorů Drachtinka schválena usnesením ZO dne 10. 4.

Výsledky kontrol zřízených organizací	viz. zápisy z finančního a kontrolního výboru
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy a usnesení zastupitelstva ze dne 12. 12. 2018 - rozpočet 2019, střednědobý výhled 2020 - 2022, odměny ZO ze dne 13. 2. 2019 - RO č. 1, darovací smlouva ze dne 13. 3. 2019 - závěrečný účet, účetní závěrka obce a PO, dar, RO č. 2 ze dne 10. 4. 2019 - finanční dar ze dne 15. 5. 2019 - prodej pozemku, POV, RO č. 5 ze dne 12. 6. 2019 - prodej pozemku ze dne 14. 8. 2019 - RO č. 6 ze dne 11. 9. 2019 - finanční dar, RO č. 7 ze dne 17. 10. 2019 - změna člena kontrolního výboru,, RO č. 8 ze dne 14. 11. 2019 - RO č. 9 ze dne 12. 12. 2019 - rozpočet 2020, střednědobý výhled, RO č. 11, odměňování členů ZO
Finanční a kontrolní výbor	Finanční výbor: zápisy č. 1/2019 ze dne 13. 3. 2019 a č. 2/2019 ze dne 12. 6. 2019 a č. 3/2019 ze dne 11. 9. 2019 - výpisy z účtu, pokladních dokladů, dokladů vodního a lesního hospodářství, rozpočet obce - bez závad Kontrolní výbor: zápisy č. 1/2019 ze dne 13. 3. 2019 a č. 2/2019 ze dne 12. 6. 2019 a č. 3/2019 ze dne 11. 9. 2019 - plnění usnesení ZO, kontrola činnosti lesního a vodního hospodářství, kontrola dokladů - bez závad
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2012, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů OZV č. 1/2011, o místním poplatku ze psů úctováno na položky 1340 a 1341 evidence OZV zavedena
Rozpočet a střednědobý výhled rozpočtu příspěvkových organizací	návrhy rozpočtů v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 23. 11. 2018 do 13. 12. 2018 Rozpočty PO na rok 2019 byl schválen usnesením ZO ze dne 12. 12. 2018. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 13. 12. 2018. Střednědobý výhled rozpočtu PO Lesní hospodářství Jeníkov a Vodní hospodářství Jeníkov: návrhy zveřejněny od 23. 11. 2018 do 13. 12. 2018, střednědobé výhledy rozpočtu sestaveny na roky 2020 - 2021, schváleny ZO dne 12. 12. 2018, zveřejněny na internetových stránkách obce od 13. 12. 2018.