

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Javorek

se sídlem Javorek 57, 592 03 Sněžné, IČO: 00599441
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. října 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 **5. října 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **31. května 2018** jako konečné přezkoumání a 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 31. května 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Javorek
Javorek 57
592 03 Sněžné

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175037130_12

Hana Sobotková

Podklady předložil:

Bc. Miroslav Škapa - starosta

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 Javorek **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Javorek byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - opatření č. 1 schváleno starostou obce dne 5. 1. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 4. 2. 2017 - zveřejněno dosud,
opatření č. 2 schváleno starostou obce dne 6. 2. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 5. 3. 2017 - zveřejněno dosud,
opatření č. 3 schváleno starostou obce dne 13. 3. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 10. 4. 2017 - zveřejněno dosud,
opatření č. 4 schváleno starostou obce dne 16. 4. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 5. 5. 2017 - zveřejněno dosud,
opatření č. 5 schváleno starostou obce dne 5. 5. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 4. 6. 2017 - zveřejněno dosud,
opatření č. 6 schváleno starostou obce dne 2. 6. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 1. 7. 2017 - zveřejněno dosud

Závěrečný účet - rok 2016 návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Javorek ve dnech 5. 6. 2017 - 26. 6. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2017 s výrokem – „bez výhrad“, zveřejněn od 26. 6. 2017 na úřední desce a internetových stránkách obce Javorek - zveřejněn dosud

Schválený rozpočet - rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2016, zveřejněn od 28. 12. 2016 na úřední desce a internetových stránkách obce Javorek – zveřejněn dosud

Rozpočtový výhled - rok 2017 - 2021 zveřejněn od 8. 12. 2016 do 28. 12. 2016 na úřední desce a internetových stránkách, schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2016, zveřejněn od 28. 12. 2016 na úřední desce a internetových stránkách obce Javorek - zveřejněn dosud

Návrh rozpočtu - rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Javorek ve dnech 8. 12. 2016 - 28. 12. 2016

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2017

Pokladní doklady - č. dokladu 26 ze dne 2. 3. 2017 - č. dokladu 46 ze dne 29. 3. 2017

Bankovní výpisy - předloženy se zůstatky ke dni 30. 6. 2017 (ČS č. 006, ČNB č. 6 – běžné účty)

Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 006 ze dne 5. 6. 2017 - 30. 6. 2017

Mzdová agenda - předložená rekapitulace mezd za měsíc červen 2017

Odměňování členů zastupitelstva - předložena schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů platná pro rok 2017 (ZO 11. 3. 2017)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2017 - psi, odpady

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (faktura č. 1 – faktura č. 61)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2017 (faktura č. 1 2017– faktura č. 2 2017)

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2017

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 28. 12. 2016, 8. 2. 2017, 3. 4. 2017, 23. 5. 2017 a 26. 6. 2017