

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

Zápis o činnosti výboru - zápis kontrolního výboru ze dne 1. 6. 2017 - kontrola zápisů ze zasedání ZO

Účetní závěrka - schválení účetní závěrky obce za rok 2016 zastupitelstvem obce Javorek ze dne 26. 6. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - opatření č. 7 schváleno starostou obce dne 13. 7. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 10. 8. 2017 - zveřejněno dosud,

opatření č. 8 schváleno starostou obce dne 1. 8. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 30. 8. 2017 - zveřejněno dosud,

opatření č. 9 schváleno starostou obce dne 10. 9. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 9. 10. 2017 - zveřejněno dosud,

opatření č. 10 schváleno starostou obce dne 3. 10. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 2. 11. 2017 - zveřejněno dosud,

opatření č. 11 schváleno starostou obce dne 5. 11. 2017 zveřejněno na úřední desce a internetových stránkách dne 10. 12. 2017 - zveřejněno dosud,

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2017

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017 (faktura č.1 – faktura č. 127)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 20171 - faktura č. 42017)

Bankovní výpisy - předloženy se zůstatky ke dni 31. 12. 2017 (výpis ČS a výpis ČNB č. 12 - běžné účty)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2017

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2017 - psi, odpady

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2017

Inventurní soupis majetku a závazků - předložen ke dni 31. 12. 2017 (plán inventur ze dne 30. 11. 2017, proškolení inventarizační komise ze dne 30. 11. 2017 a inventarizační zpráva sestavená dne 24. 1. 2018)

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2017

Smlouvy o dílo - smlouva o dílo ze dne 20. 7. 2017 uzavřena s firmou STAGA stavební agentura s.r.o., předmět plnění "Javorek - Vodovod I. etapa - dokončení, II. etapa - 1. část", zveřejněna ve věstníku veřejných zakázek dne 24. 7. 2017

Smlouvy o věcných břemenech - smlouva o zřízení věcného břemene č. NM-014330039337/001 ze dne 17. 1. 2017, obec jako povinná (parcela č. 695), právo umístění distribuční soustavy a její opravy, schválena zastupitelstvem obce dne 21. 11. 2017, právní účinky vkladu na KÚ ze dne 17. 2. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 5. 7. 2017, 10. 9. 2017 a 28. 11. 2017

Zápis o činnosti výboru - zápis kontrolního výboru ze dne ze dne 11. 12. 2017 - kontrola zápisů z jednání zastupitelstva, kontrola rozpočtu a rozpočtových opatření,

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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Javorek za rok 2017

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 2017 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	0,07 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,99 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	9,24 %
Ukazatel dluhové služby	7,87 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	44,15 %
Ukazatel likvidity	1,08

Komentář:

Dlouhodobé závazky činily ke dni 31. 12. 2017 celkem 869 552,- Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	40,65 %
--	----------------

Dluh **obce Javorek nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky činí **40,65 %**.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

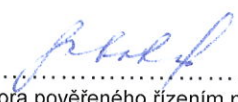
Javorek 31. května 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-10-

Hana Sobotková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy 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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Javorek s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 11. června 2018

Bc. Miroslav Škapa

.....
starosta



.....
podpis starosty

OBEC JAVOREK
Javorek 57
592 03 Sněžné
IČO: 005 99 441

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Javorek	Bc. Miroslav Škapa
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly