

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 29155/2016 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Javorek**

se sídlem Javorek 57, 592 03 Sněžné, IČO: 00599441
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. 10. 2015 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. listopadu 2015** jako dílčí přezkoumání a **5. května 2016** jako konečné 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 .05. května 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Javorek
Javorek 57
592 03 Sněžné

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Marie Ifrahová
pověření číslo 576/15
- kontrolor: Hana Sobotková
pověření číslo 595/15

Podklady předložili:

Bc. Miroslav Škapa - starosta
Ladislava Kalášková - 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 Javorek **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Javorek byly využity následující písemnosti:

Závěrečný účet - rok 2014 zveřejněn na úředních deskách od 14. 6. 2015 do 14. 6. 2015, projednán a schválen zastupitelstvem dne 14. 6. 2015

Návrh rozpočtu - rok 2015 zveřejněn na úředních deskách od 11. 12. 2014 do 27. 12. 2014

Schválený rozpočet - rok 2015 schválen zastupitelstvem dne 29. 12. 2014

Rozpočtová opatření - opatření č. 1 / 23. 4. 2015, č. 2 / 22. 9. 2015 - schválena zastupitelstvem

Rozpočtový výhled - rok 2014 - 2016 projednán zastupitelstvem dne 20. 12. 2013

Faktura - č. 150100022 vystavená dne 9. 6. 2015 na částku 80 000,- Kč (Zpracování projektové dokumentace - vodovod Javorek), uhrazena dne 12. 6. 2015 - bankovní výpis ČS č. 006

Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 007 z 1. 7. 2015 - 31. 7. 2015

Pokladní doklady - doklady č. 1 z 10. 1. 2015 - č. 15 z 29. 1. 2015 a doklady č. 61 z 8. 6. 2015 - č. 74 z 29. 6. 2015

Bankovní výpisy - výpis Česká národní banka č. 9 z 30. 9. 2015 a výpis Česká spořitelna č. 009 z 30. 9. 2015 - běžné účty, výpis Česká spořitelna č. 018 z 30. 9. 2015 - úvěrový účet

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2015

Odměňování členů zastupitelstva - předložena schválená výše odměn neuvolněných zastupitelů pro rok 2015

Účtový rozvrh - rok 2015

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc září 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2015

Evidence majetku - přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku k 30. 9. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2015

Rozvaha - k 30. 9. 2015

Evidence poplatků - k 30. 9. 2015 - psi, odpady, voda

Hlavní kniha - k 30. 9. 2015

Pokladní kniha - k 30. 9. 2015

Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2015

Smlouva o dílo - ze dne 5. 1. 2015 na akci "Vodovod Javorek" - zhotovení samostatné dokumentace pro územní rozhodnutí a stavební povolení

Smlouvy nájemní - smlouva o nájmu bytu ze dne 24. 2. 2015 (byt v domě č. 11)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva č. FV00865.0014 z 13. 6. 2015 - "Vodovod Javorek"

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - zápisy z 29. 12. 2014, 9. 2., 11. 3., 23. 4., 14. 6., 3. 8. a 22. 9. 2015

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - přijetí opatření dne 14. 6. 2015, doručení na kraj dne 22. 6. 2015

Zápisy o činnosti výborů - zápisy finančního výboru z 10. 1. 2015 a 30. 6. 2015

Účetní závěrka - schválení účetní závěrky za rok 2014 zastupitelstvem obce z 14. 6. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání výboru - finančního výboru ze dne 10. 01. 2016

Rozpočtová opatření - č. 3/2015 a č. 4/2015 schválená zastupitelstvem obce dne 24. 11. 2015 a 28. 12. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015

Rozvaha - k 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015
Hlavní kniha - k 31. 12. 2015
Pokladní kniha - k 31. 12. 2015
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015
Evidence poplatků - se stavem k 31. 12. 2015
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2015
Evidence majetku - stav k 31. 12. 2015
Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 10 - č. 12 za období od 01. 10. 2015 do 31. 12. 2015
Pokladní doklady - doklad č. 109 - č. 117 za období od 01. 10. 2015 do 28. 10. 2015
Faktura - č. 072015 ze dne 15. 11. 2015 - částka 61 870,- Kč za položení dlažby a zateplení stropu, úhrada dne 20. 11. 2015
f. 2015/064 ze dne 28. 12. 2015 - částka 12 580,- Kč za "montáž elektrických přímotopů do prostoru kanceláře OÚ a přísálí", úhrada dne 30. 12. 2015
Bankovní výpisy - výpis Česká národní banka č. 12 z 31. 12. 2015 a výpis česká spořitelna č. 012 z 31. 12. 2015 - běžné účty,
výpis Česká spořitelna č. 024 z 31. 12. 2015 - úvěrový účet k 31. 12. 2015
Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva č. ZZ01120.0284 ze dne 24. 09. 2015 k poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 105 000,- Kč na realizaci akce "Oprava kulturního domu", závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 05. 01. 2016
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015
Smlouvy o dílo - ze dne 06. 08. 2015 - oprava OÚ, přímotopů do kanceláře a přísálí I. patro ze dne 07. 8. 2015 - zateplení stropů, oprava podlahy sálu
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 24. 11. 2015 a 28. 12. 2015

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující nedostatky:

Obec před projednáním a schválením závěrečného účtu za rok 2013 dne 9. 5. 2013 jej zveřejnila návrh závěrečného účtu na úřední desce od 22. 4. 2014 do 9. 5. 2014. Nebylo doloženo zveřejnění v elektronické podobě umožňující dálkový přístup.

Napraveno

Obec projednala a schválila závěrečný účet za rok 2013 dne 9. 5. 2014 a současně přijala opatření k zjištěným nedostatkům. Písemná informace o přijatých opatřeních byla doručena na KrÚ Kraje Vysočina dne 27. 6. 2014 a tím nebyla splněna podmínka doručení do 15 dnů po přijetí opatření.

Napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Javorek za rok 2015

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 2015 nebyla zjištěna žádná 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	0,41 %
Podíl závazků na rozpočtu	9,62 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	2,15 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	12,10 %
Ukazatel dluhové služby	18,96 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	29,59 %

Komentář: V rozvaze sestavené k 31. 12. 2015 byl vykázán zůstatek na účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry ve výši 2 0124 058,- Kč

Jihlava 11. května 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-9-

Marie Ifrahová

.....
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 16. 5. 2016

Bc. Miroslav Škapa

.....
starosta

Škapa

.....
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