

Odbor ekonomický  
Oddělení kontrolní

Obec Jarcová  
Jarcová 200  
757 01 Valašské Meziříčí

datum	pověřená úřední osoba	číslo jednací	spisová značka
22. dubna 2020	Ing. Antonín Putala	KUZL 37901/2019	KUSP 37901/2019 EKO

**Zpráva č. 105/2019/EKO**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**obce Jarcová, IČ: 00303879**  
**za rok 2019**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 8. 11. 2019 - 11. 11. 2019** (dílčí přezkoumání)  
**20. 4. 2020 - 22. 4. 2020** (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 16. 7. 2019.  
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 22. 4. 2020.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Jarcová, Jarcová 200  
(dílčí přezkoumání) 757 01 Valašské Meziříčí

**Přezkoumání vykonal:**  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala

**Obec Jarcovou zastupovali:**  
starosta: Ing. Ivo Veselý  
účetní: Lenka Podzemná

**A. Přezkoumané písemnosti**

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Jarcová pro rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce od 15.2.2019, pro příjmy ve výši 15.039.402 Kč, výdaje ve výši 14.163.402 Kč a financování (pol. 8124) výše 876.000 Kč. Daňové příjmy (třída 1 RS) a dotace (třída 4 RS) jsou členěny na položky. Nedaňové příjmy (třída 2 RS), kapitálové příjmy (třída 3 RS) a výdaje jsou členěny odvětvově (§ RS).
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria schválilo zastupitelstvo obce dne 19.11.2018. Hospodaření v rozpočtovém provizoriu ve výši 1/12 rozpočtu roku 2018, až do schválení rozpočtu na rok 2019. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna na úřední desce v elektr. podobě od 26.11.2018.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1/2019 schválilo ZO dne 27.5.2019 (navýšení příjmů a výdajů o 29.000 Kč). Zveřejněno na úřední desce v elektr. podobě dne 29.5.2019. Rozpočtové opatření č. 2/2019 schválilo ZO dne 18.9.2019 (navýšení příjmů o 185.000 Kč, navýšení výdajů o 1.041.000 Kč, pol. 8115 výše 856.000 Kč). Zveřejněno na úřední desce v elektr. podobě dne 24.9.2019. Rozpočtové opatření č. 3/2019 schválilo ZO dne 18.12.2019 (navýšení příjmů o 3.501.228,47 Kč, navýšení výdajů o 3.291,709 Kč, pol. 8115). Oznámeno na úřední desce zveřejnění rozpočtových opatření.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2019 schválilo zastupitelstvo obce dne 4.3.2019 (ve znění návrhu). Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 8.3.2019 na úřední desce v elektr. podobě. Oznámeno na úřední desce zveřejnění.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec zřizuje příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Jarcová, okres Vsetín. Starosta obce dne 5.3.2019 sdělil písemně PO, že PO byl ZO schválen neinvestiční příspěvek ve výši 1.200.000 Kč. PO obdržela na provoz 1.200.000 Kč. ZO dne 4.3.2019 schválilo účetní závěrku ZŠ a MŠ Jarcová za rok 2018. ZO schválilo rozdělení zlepšeného hospodářského výsledku PO za rok 2018 s tím, že do rezervního fondu PO bude převedeno 52.071,12 Kč.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2019 až 2022 byl zveřejněn dne 26.3.2018. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na r. 2020 až 2023 byl zveřejněn na úřední desce od 15.2.2019. Střednědobý výhled rozpočtu na r. 2020 až 2023 schválilo ZO dne 4.3.2019. Zveřejněno dne 8.3.2019 na úřední desce v elektr. podobě. Oznámeno zveřejnění na úřední desce.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 byl zveřejněn od 10.6.2019. ZO dne 26.6.2019 schválilo Závěrečný účet obce Jarcová za rok 2018 a vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením obce, a to bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce v elektr. podobě dne 27.6.2019. Oznámeno na úřední desce zveřejnění.
Bankovní výpis	<u>Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2019</u> dle bankovních účtů: KB č.ú. 5924851/0100 CZK (231 0010) - zůstatek 1.442.077,97 Kč ověřen na výpis č.v. 191; ČNB č.ú. 94-613851/0710 CZK (231 0016) - zůstatek 1.856.161,25 Kč ověřen na výpis p.č. 36; ČS č.ú. 3815953359/0800 (AÚ 231 0017) - zůstatek 90.116,43 Kč ověřen na výpis č.v. 012; KB č.ú. 107-9813540267/0100 (AÚ 231 0019) - zůstatek odveden dne 28.11.2019; Raiffeisen č.ú. 1969769002/5500 CZK (AÚ 231 0020) - zůstatek 1.496 Kč ověřen



	<p>na výpis p.č. 3;          ČSOB č.ú. 291255539/0300 (AÚ 231 0021) - zůstatek 5.005.777,98 Kč ověřen na výpis č.v. 2019/2;          ČSOB č.ú. 291255459/0300 (AÚ 231 0022) - zůstatek 994,02 Kč ověřen na výpis č.v. 2019/1.          Zůstatky výše 8.396.623,65 Kč odpovídaly hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu  <u>Stav prostředků k 31.12.2019 na termínovaných vkladech:</u>          Raiffeisen č.ú. 1969769002/5500 (SÚ 244) - zůstatek 10.000.000 Kč ověřen na výpis p.č. 3.  <u>Stav nesplacené jistiny úvěru k 31.12.2019 dle úvěrového účtu:</u>          ČS č.ú. 379842439/0800 (SÚ 451) - zůstatek 3.459.765 Kč ověřen na výpis č.v. 024.</p>
Evidence majetku	Evidence majetku účt. sk. 01 a 02 (mimo SÚ 028) je vedena s využitím SW GINIS Expres - EMA. Evidence majetku vykázaného na SÚ 028 (DDHM) a SÚ 031 (pozemky) je vedena samostatně s využitím tabulek EXCEL.
Evidence pohledávek	<p><u>K 31.12.2019 pouze krátkodobé pohledávky na účtech:</u>          SÚ 311 odběratelé - částka 318.904,4 Kč doložena u IS č. 23 soupisem dlužníků, OP v hodnotě 1.350 Kč;          SÚ 314 kr. poskytnuté zálohy - částka 337.972,57 Kč doložena u IS č. 24 (prodl. vodovodu 64.092,57 Kč, voda, plyn, el. energie 273.880 Kč);          SÚ 315 jiné pohledávky - částka 6.300 Kč (poplatky KO), vytvořena OP v hodnotě 1.890 Kč;          SÚ 346 pohledávka za vybr. ústř. vl. institucemi - částka 15.000 Kč (pohledávka dotace ÚP za VPP).</p>
Evidence závazků	<p><u>K 31.12.2019 dlouhodobé závazky na účtu:</u>          SÚ 451 dlouhodobé úvěry - částka 3.459.765 Kč (viz písemnost "Smlouvy o přijetí úvěru).  <u>K 31.12.2019 krátkodobé pohledávky na účtech:</u>          SÚ 321 dodavatelé - částka 83.340,98 Kč doložena u IS č. 26 soupisem neuhrazených faktur;          SÚ 324 přijaté zálohy - částka 35.227,20 Kč (přijaté zálohy na el. energii, vodu restaurace);          SÚ 331 zaměstnanci - částka 157.339 Kč, SÚ 336 sociální zabezp. - částka 47.684 Kč, SÚ 337 zdravotní pojištění - částka 26.423 Kč, SÚ 342 jiné přímé daně - částka 22.932 Kč (vše dle rozúčtování mezd 12/2019);          SÚ 343 DPH - částka 104.955 Kč doložena u IS č. 32 kopií přiznání k DPH;          SÚ 349 závazky k míst. vl. inst. - částka 1.000 Kč (fakturace přestupku);          SÚ 374 přijaté zálohy na transfery - částka 9.123 Kč (vratka prostředků na volby);          SÚ 384 výnosy př. období - částka 383.657,94 Kč (DPPO za obec za r. 2019);          SÚ 389 dohad. účet pas. - částka 273.880 Kč (dohad nákladů ve výši záloh na energie /SÚ 314/).</p>
Faktura	Kontrola dokladů 6031 až 6039 (vydané faktury), 7271 až 7381 (došlé faktury).
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2019. Průběh a rozsah inventarizace se řídil Plánem inventur 2019. Proškolení členů IK provedeno dne 19.12.2019. Inventarizační zpráva byla sestavena dne 10.2.2020. Evidence nemovitého majetku byla odsouhlasena na údaje KN k 31.12.2019 pro LV 56, 104, 567, 686, 10001 k.ú. Jarcová, LV 810 k.ú. Křivé, LV 785 k.ú. Brňov. Zjištění:          Hodnota SÚ 082 činí o 243.775 Kč více než je hodnota opravek v příloze k IS pro SÚ 022. Opraveno.</p>
Kniha došlých faktur	Evidence došlých faktur je vedena do 11/2019 ručně v záznamové knize přijatých faktur a dále v SW GOR-KDF. Došlé faktury jsou evidovány chronologickými

zápisy, v r. 2019 v rozsahu číselné řady 1 - 381, v účetnictví předpis fa zaúčtován úč. doklad č. 7001 - 7381.

Kniha odeslaných faktur	Evidence je vedena záznamy do knihy odeslaných faktur. Faktury jsou evidovány chronologickými zápisy, v r. 2019 v rozsahu číselné řady 1 – 39, zaúčtovaných účetním dokladem č. 6001 až 6039.																																								
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce Jarcová má 11 členů. Starosta obce je pro výkon funkce uvolněn. ZO dne 5.11.2018 schválilo výši odměn neuvolněným členům ZO ode dne zvolení do funkce: místostarosta 12.000 Kč, předseda výboru nebo komise 2.700 Kč, člen výboru nebo komise 2.250 Kč, člen zastupitelstva 1.300 Kč. Při souběhu funkcí se poskytne odměna pouze za výkon funkce, za níž podle rozhodnutí ZO náleží nejvyšší odměna.																																								
Pokladní doklad	Kontrola dokladů 5116 až 5273, 5313 až 5377.																																								
Pokladní kniha (deník)	Evidence o peněžní hotovosti (pokladní kniha) je vedena v průpisové pokladní knize. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou číslovány jednou číselnou řadou. Originál zápisů je měsíčně přikládán k pokladním dokladům. Evidence zachycuje k 31.12.2019 vystavení dokl. č. 2001 - 2157, 5158 až 5377 a zůstatek ve výši 54.176 Kč. Zůstatek odpovídá hodnotě SÚ 261 v rozvaze a hodnotě řádku 6040 výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.																																								
Příloha rozvahy	Výkaz sestaven k 31.12.2019 (zpracováno dne 20.2.2020).																																								
Rozvaha	Kontrolována rozvaha sestavená k 31.12.2019 (zpracováno dne 20.2.2020). K uvedenému datu činí hodnota aktiv brutto 109.079.620,56 Kč, hodnota aktiv netto 88.409.015,83 Kč. Korekce výše 20.670.604,73 Kč je tvořena opravkami k stálým aktivům (SÚ 078, 079, 081, 082, 088) výše 20.667.364,73 Kč a opravkami k pohledávkám výše 3.240 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.																																								
Účetní doklad	Kontrola dokladů 463 až 885 (bank. účet KB).																																								
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrola podroben výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31.12.2019 (zpracováno dne 10.2.2020). Hospodaření (dle tříd RS po konsolidaci) v tabulce.																																								
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč</th> <th>Rozpočet schválený</th> <th>Rozpočet po změnách</th> <th>Plnění rozpočtu</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Daňové příjmy</td> <td>11 821 500,00</td> <td>12 240 645,00</td> <td>12 385 630,88</td> </tr> <tr> <td>Nedaňové příjmy</td> <td>3 023 002,00</td> <td>3 208 894,00</td> <td>3 539 719,02</td> </tr> <tr> <td>Kapitálové příjmy</td> <td>0,00</td> <td></td> <td>2 800,00</td> </tr> <tr> <td>Přijaté transfery</td> <td>194 900,00</td> <td>3 305 091,47</td> <td>3 305 091,47</td> </tr> <tr> <td><b>Příjmy celkem</b></td> <td><b>15 039 402,00</b></td> <td><b>18 754 630,47</b></td> <td><b>19 233 241,37</b></td> </tr> <tr> <td>Běžné výdaje</td> <td>12 293 402,00</td> <td>15 649 111,00</td> <td>13 188 078,18</td> </tr> <tr> <td>Kapitálové výdaje</td> <td>1 870 000,00</td> <td>2 876 000,00</td> <td>1 716 365,49</td> </tr> <tr> <td><b>Výdaje celkem</b></td> <td><b>14 163 402,00</b></td> <td><b>18 525 111,00</b></td> <td><b>14 904 443,67</b></td> </tr> <tr> <td><b>Financování</b></td> <td><b>-876 000,00</b></td> <td><b>-229 519,47</b></td> <td><b>-4 328 797,70</b></td> </tr> </tbody> </table>	Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu	Daňové příjmy	11 821 500,00	12 240 645,00	12 385 630,88	Nedaňové příjmy	3 023 002,00	3 208 894,00	3 539 719,02	Kapitálové příjmy	0,00		2 800,00	Přijaté transfery	194 900,00	3 305 091,47	3 305 091,47	<b>Příjmy celkem</b>	<b>15 039 402,00</b>	<b>18 754 630,47</b>	<b>19 233 241,37</b>	Běžné výdaje	12 293 402,00	15 649 111,00	13 188 078,18	Kapitálové výdaje	1 870 000,00	2 876 000,00	1 716 365,49	<b>Výdaje celkem</b>	<b>14 163 402,00</b>	<b>18 525 111,00</b>	<b>14 904 443,67</b>	<b>Financování</b>	<b>-876 000,00</b>	<b>-229 519,47</b>	<b>-4 328 797,70</b>
Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu																																						
Daňové příjmy	11 821 500,00	12 240 645,00	12 385 630,88																																						
Nedaňové příjmy	3 023 002,00	3 208 894,00	3 539 719,02																																						
Kapitálové příjmy	0,00		2 800,00																																						
Přijaté transfery	194 900,00	3 305 091,47	3 305 091,47																																						
<b>Příjmy celkem</b>	<b>15 039 402,00</b>	<b>18 754 630,47</b>	<b>19 233 241,37</b>																																						
Běžné výdaje	12 293 402,00	15 649 111,00	13 188 078,18																																						
Kapitálové výdaje	1 870 000,00	2 876 000,00	1 716 365,49																																						
<b>Výdaje celkem</b>	<b>14 163 402,00</b>	<b>18 525 111,00</b>	<b>14 904 443,67</b>																																						
<b>Financování</b>	<b>-876 000,00</b>	<b>-229 519,47</b>	<b>-4 328 797,70</b>																																						
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2019 (zpracováno dne 20.2.2020). K uvedenému datu jsou vykázány náklady 13.986.630,27 Kč a výnosy 18.804.440,36 Kč. Výsledek hospodaření ve výši 4.817.810,09 Kč odpovídá hodnotě položky C.III.1 výkazu rozvaha k témuž datu. Obec účtuje pouze v hlavní činnosti.																																								
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 2.5.2019 na sáčkování volebních lístků do obálek a roznos volebních lístků (odměna 671x 6,54 = 4.389 Kč). DPP ze dne 20.5.2019 na úklid volební místnosti před volbami, při volbách a po volbách (odměna 1.500 Kč).																																								



Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	<p>ZO dne 4.3.2019 schválilo na základě uzavření veřejnoprávní smlouvy o dotaci příspěvek SDH ve výši 150.000 Kč, TJ Sokol Jarcová ve výši 340.000 Kč a Honebnímu společenství Podlesí - Jarcová ve výši 15.000 Kč.</p> <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Jarcová č. III/2019 uzavřená dne 5.3.2019. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši 150.000 Kč na zajištění činnosti spolku SDH Jarcová v r. 2019. Příjemce je povinen předložit finanční vypořádání dotace do 30.11.2019. Smlouva zveřejněna dne 18.3.2019. Záloha na dotaci byla poskytnuta dne 21.3.2019 ve výši 150.000 Kč (doklad 197).</p> <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Jarcová č. II/2019 uzavřená dne 5.3.2019. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši 340.000 Kč na zajištění činnosti spolku TJ Jarcová v r. 2019. Příjemce je povinen předložit finanční vypořádání dotace do 30.11.2019. Smlouva zveřejněna dne 13.3.2019. Záloha na dotaci byla poskytnuta dne 21.3.2019 ve výši 340.000 Kč (doklad 196).</p> <p>Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Jarcová č. I/2019 uzavřená dne 5.3.2019. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši 15.000 Kč na zajištění činnosti spolku Honební společenstvo Podlesí - Jarcová v r. 2019. Příjemce je povinen předložit finanční vypořádání dotace do 30.11.2019. Smlouva zveřejněna dne 11.3.2019. Záloha na dotaci byla poskytnuta dne 21.3.2019 ve výši 15.000 Kč (doklad 198).</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Obec přijala k 31.12.2019 tyto účelově určené finanční prostředky:</p> <p><u>Dotace na VPP:</u>  ÚZ 13101 příjem pol. 4116 v hodnotě 328.359 Kč.  <u>Dotace MMR ČR na stavební úpravy ZŠ a MŠ Jarcová č.p. 53</u> (Rozhodnutí i.č. 117D03O001168, fin. Ex post):  ÚZ 17969 příjem pol. 4216 v hodnotě 915.627,47 Kč, r. 2018 čerpání.  <u>Dotace MZe ČR na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů</u> (KUZL 34735/2019, KUZL 42845/2019):  ÚZ 29014 příjem pol. 4116 v hodnotě 315.000 Kč, výdaje § 1031 ÚZ výše 315.000 Kč.  <u>Dotace MZe ČR na šetrné technologie v lese</u> (KUZL 19985/2019, KUZL 42848/2019):  ÚZ 29015 příjem pol. 4116 v hodnotě 55.114 Kč, výdaje § 1031 ÚZ výše 21.814 Kč.  <u>Dotace MZe ČR na zmírnění kůrovcové kalamity</u> (KUZL 79660/2019):  ÚZ 29030 příjem pol. 4116 v hodnotě 1.297.091 Kč.  <u>Dotace na výdaje s konáním voleb do EP</u> (Sdělení KUZL 26830/2019):  ÚZ 98348 příjem pol. 4111 v hodnotě 29.000 Kč, výdej § 6117 ÚZ výše 19.877 Kč, k vypořádání 9.123 Kč.  <u>Dotace ZK na projekt "Nové hřiště pro děti a mládež v Jarcové Za Vodů"</u> (KUZL 52925/2019):  ÚZ 00120 příjem pol. 4222 v hodnotě 185.000 Kč, výdaje § 3421 pol. 6121 ÚZ výše 185.000 Kč.  Kontrolou dokladů s výdaji odlišenými ÚZ 98348: dokl. 2127, 2141, 386 (fa 114), 443 (mzdové náklady 6 členů VK, DPP) nebyly zjištěny nedostatky.</p>
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	<p>Kupní smlouva uzavřena dne 9.1.2019. Obec prodává pozemek p.č. 1008/11 ostatní plocha o výměře 28 m<sup>2</sup> v k.ú. Jarcová za cenu 2.800 Kč. Záměr prodeje pozemku byl zveřejněn na úřední desce od 4.12.2018. Prodej pozemku schválilo ZO dne 21.12.2018. Kupní cena byla uhrazena dne 9.1.2019 (dokl. 2007). Právní účinky vkladu do KN nastaly ke dni 16.1.2019. O vyřazení pozemku z evidence bylo účtováno 16.1.2019 (dokl. 8002).</p> <p>Kupní smlouva uzavřená dne 8.2.2019. Obec kupuje pozemek p.č. 714/2 lesní pozemek o výměře 3.173 m<sup>2</sup> k.ú. Jarcová za cenu 12.000 Kč. Koupí pozemku schválilo ZO dne 21.1.2019. Cena pozemku byla uhrazena dne 5.3.2019 ve výši 4.000 Kč (dokl. 2047) a dne 6.3.2019 ve výši 8.000 Kč (dokl. 2052). Právní účinky vkladu do KN nastaly ke dni 5.3.2019. O zařazení pozemku do evidence bylo účtováno 5.3.2019 (dokl. 8006).</p>



Smlouvy o přijetí úvěru	Obec uzavřela v r. 2014 s ČS a.s. smlouvu o úvěru za účelem financování projektu "Přístavba mateřské školy k základní škole v Jarcové". Obec čerpala z úvěru prostředky ve výši 6.963.765 Kč. Ke smlouvě byl uzavřen Dodatek č. 1 a 2. Obec splácí jistinu úvěru částkou 73.000 Kč měsíčně, počínaje 1.1.2016. Poslední splátka dne 1.12.2023. Zajištění úvěru se nesjednává. Stav nesplacené jistiny k 1.1.2019 činil 4.335.765 Kč. K 31.12.2019 obec řádně splatila 876.000 Kč. Hodnota splátek odpovídá hodnotě pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M za stejné období.
Dokumentace k veř. zakázkám	Nebyla zakázka nad 500.000 Kč.
Zápisy z jednání zastupitelstva	Kontrola zápisů ze 4. až 11. zasedání ZO, které se konaly ve dnech 21.1.2019, 4.3.2019, 6.5.2019, 27.5.2019, 26.6.2019, 18.9.2019, 18.11.2019, 18.12.2019.
Rozpočtová odpovědnost	Hodnota 60 % příjmů za poslední čtyři roky činí 10.251.761 Kč. Ve smyslu ustanovení § 17 odst. 5 Zák. č. 23/2017 Sb. je dluh obce ve výši 3.459.765 Kč.
Účetní závěrka	ZO dne 26.6.2019 schválilo účetní závěrku obce Jarcová sestavenou ke dni 21.12.2018.

## B. Zjištění

### I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

- II. Při dílčím přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
- III. Při konečném přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) a písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

**C. Závěr**

- I. **Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let**  
Při přezkoumání za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky, případně tyto chyby a nedostatky byly napraveny.
- II. Při přezkoumání hospodaření obce Jarcová za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky [§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.].
- III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.
- IV. **Při přezkoumání hospodaření obce Jarcová za rok 2019**  
Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:
- |   |        |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku                  | 1,75 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | 6,86 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |
- V. **Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.**

Jarcová dne 22. dubna 2020

Ing. Antonín Putala  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Ing. Ivo Veselý, starosta obce Jarcová, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

Ing. Ivo Veselý, starosta obce Jarcová, se dnem seznámení s návrhem zprávy vzdal možnosti podat k návrhu zprávy písemné stanovisko do 30- ti pracovních dnů od předání návrhu zprávy a požádal o předání konečného znění zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku za účelem jejího projednání při schvalování závěrečného účtu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 22. dubna 2020

Ing. Ivo Veselý  
starosta

OBEC Jarcová  
757 01 Valašské Meziříčí  
IČO 00308879  
  
.....  
podpis

1 x obdrží: Obec Jarcová

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní