

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolní

Obec Jarcová
Jarcová 200
757 01 Valašské Meziříčí

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
4. května 2023	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 41797/2023	KUSP 51213/2022 EKO

Zpráva č. 121/2022/EKO

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jarcová, IČO: 00303879 za rok 2022

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 14.11.2022 - 15.11.2022 (dílčí přezkoumání)
3. 5. 2023 - 4. 5. 2023 (konečné přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí a dle ustanovení § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 2. 8. 2022. Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 4. 5. 2023.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Jarcová, Jarcová 200
757 01 Valašské Meziříčí

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková

Obec zastupovali:

starosta: Ing. Ivo Veselý
účetní: Lenka Podzemná

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Jarcová pro rok 2022 byl zveřejněn od 17.2.2022 do dne vyvěšení schváleného dokumentu, příjmy navrženy ve výši 13.795.879 Kč v členění tř. 1 a 4 na položky, tř. 2 a 3 na § RS; výdaje v členění na § RS ve výši 18.158.988 Kč, financování - uhrazené splátky dl. přijatých půjček ve výši 876.000 Kč, dorovnání rozpočtu zapojením zůstatku BÚ.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena usnesením 26. zasedání zastupitelstvem obce dne 13.12.2021. Hospodaření obce do doby schválení rozpočtu v rozpočtovém provizoriu se bude řídit 1/12 rozpočtu roku 2021. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna od 15.12.2021 do dne schválení rozpočtu na rok 2022.
Rozpočtová opatření	V r. 2022 byl schválený rozpočet změněn 3 rozpočtovými opatřeními: RO č. 1, schválené usnesením 31. zasedání ZO dne 27.6.2022, zveřejněno dne 28.6.2022; RO č. 2, schválené usnesením 32. zasedání ZO dne 19.9.2022, zveřejněno dne 21.9.2022. RO č. 3, schválené usnesením 3. zasedání ZO dne 19.12.2022, zveřejněno dne 23.12.2022. Změny rozpočtu byly zapracovány do výkazu Fin 2-12M, upravený rozpočet - viz příloha.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2022 schválilo zastupitelstvo obce na svém 29. zasedání dne 7.3.2022. Do zveřejněného návrhu rozpočtu byly zapracovány změny schválené při projednávání návrhu rozpočtu v zastupitelstvu obce. Schválený rozpočet - viz příloha. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 8.3.2022.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec zřizuje příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Jarcová, okres Vsetín. Stanovení závazného ukazatele PO - viz příloha. Starosta obce dne 8.3.2022 sdělil písemně PO výši schváleného příspěvku. V rámci rozpočtového opatření obce č. 1 byl navýšen příspěvek PO o 2.300 Kč, v rámci rozpočtového opatření obce č. 3 byl navýšen příspěvek PO o 4.000 Kč. Usnesením 27. zasedání ZO dne 31.1.2022 byla schválena účetní závěrka ZŠ a MŠ Jarcová za rok 2021 a byl schválen HV PO za rok 2021 ve výši 118.730,42 Kč a jeho převod do RF.
Střednědobý výhled rozpočtu	Usnesením 13. zasedání ZO ze dne 9.3.2020 byl schválen SVR obce na r. 2021-2024. Schválený SVR je zveřejněn od 15.3.2020.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn od 19.5.2022 do 28.6.2022. ZO na svém 31. zasedání dne 27.6.2022 schválilo Závěrečný účet obce Jarcová za rok 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 28.6.2022.
Bankovní výpis	<u>Stav prostředků ZBÚ k 30.9.2022</u> dle bankovních účtů: KB č.ú. 5924851/0100 CZK (SÚAÚ 231 0010) - zůstatek 5.002.710,53 Kč ověřen na výpis č.v.163; ČNB č.ú. 94-613851/0710 CZK (SÚAÚ 231 0016) - zůstatek 1.860.971,41 Kč ověřen na výpis p.č. 23; ČS č.ú. 3815953359/0800 (SÚAÚ 231 0017) - zůstatek 109.555,24 Kč ověřen na výpis č.v. 009; ČSOB č.ú. 291255539/0300 - zůstatek 0 Kč ověřen na výpis č.v. 2022/1;

ČSOB č.ú. 291255459/0300 (SÚAÚ 231 0022) - zůstatek 0 Kč ověřen na výpis č.v.2022/1 - uzavření účtu;

Raiffeisen BANK č.ú. 1969769002/5500 (SÚAÚ 231 0020 účet k TV) - zůstatek 702.078,35 Kč ověřen na výpis p.č.6.

Celkem zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech obce k datu 30.9.2022 ve výši 7.675.315,53 Kč odpovídal hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě řádku 6010 ve výkaze FIN 2-12 M k témuž datu.

Prostředky termínovaného vkladu k 30.9.2022:

Raiffeisen Bank č.ú. 1969769002/5500 - zůstatek 20.000.000 Kč (SÚ 244) ověřen na výpis p.č.6 .

Stav nesplacené jistiny úvěru k 30.9.2022 dle úvěrového účtu:

ČS č.ú. 379842439/0800 (SÚ 451) - jistina 1.050.765 Kč ověřena na výpis č.v.009 .

Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2022 dle bankovních účtů, doloženo u IS č.18:

KB č.ú. 5924851/0100 CZK (SÚAÚ 231 0010) - zůstatek 6.179.060,27 Kč ověřen na výpis č.v. 213;

ČNB č.ú. 94-613851/0710 CZK (SÚAÚ 231 0016) - zůstatek 3.583.213,81 Kč ověřen na výpis p.č. 34 ;

ČS č.ú. 3815953359/0800 (SÚAÚ 231 0017) - zůstatek 187.902,07 Kč ověřen na výpis č.v. 012;

ČSOB č.ú. 291255539/0300 - zůstatek 0 Kč ověřen na výpis č.v. 2022/1;

Raiffeisen BANK č.ú. 1969769002/5500 (SÚAÚ 231 0020 účet k TV) - zůstatek 80.556,98Kč ověřen na výpis p.č. 12.

Celkem zůstatek finančních prostředků na bankovních účtech obce k datu 31.12.2022 ve výši 10.030.733,13 Kč odpovídal hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě řádku 6010 ve výkaze FIN 2-12 M k témuž datu.

Prostředky termínovaného vkladu k 31.12.2022, doloženo u IS č. 19:

Raiffeisen Bank č.ú. 1969769002/5500 - zůstatek 20.865.850 Kč (SÚ 244) ověřen na výpis p.č.12 .

Stav nesplacené jistiny úvěru k 31.12.2022, doloženo u IS č. 40:

ČS č.ú. 379842439/0800 (SÚ 451), jistina 831.765 Kč ověřena na výpis č.v.012.

Evidence majetku	Evidence majetku je vedena s využitím SW GINIS Expres - EMA. Seznamy majetku dle inventurních čísel jsou doloženy u příslušných IS. Evidence majetku vykázaného na SÚ 028 DDHM je vedena využitím SW EXCEL. Podklady pro inventarizaci pozemků jsou zpracovány dodavatelsky firmou Reál soft Brno. Byla provedena kontrola evidence majetku na SÚ: SÚ 018 - IS č.1; SÚ 019 - IS č. 2; SÚ 021 - IS č. 3; SÚ 022 - IS č.4; SÚ 032 - IS č. 7.
Evidence pohledávek	Obec vykazuje k datu 31.12.2022 dlouhodobé pohledávky ve výši 0 Kč a krátkodobé pohledávky v celkové hodnotě 960.356,62 Kč brutto, korekce 11.430 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ: SÚ 311 ve výši 130.954,62 Kč, doloženo u IS č. 23 soupisem dlužníků, vytvořena OP v hodnotě 2.250 Kč, doloženo u IS č.17; SÚ 314 ve výši 798.802 Kč, doloženo u IS č. 24 platebními kalendáři a odsouhlasením pohledávek, zálohy na vodu, plyn, el. energie ; SÚ 315 ve výši 30.600 Kč, doloženo u IS č. 25 soupisem pohledávek, vytvořena OP v hodnotě 9.180 Kč, pohledávky z neuhr. poplatků, doloženo u IS č. 16;
Evidence závazků	Obec vykazuje k datu 31.12.2022 dlouhodobé závazky v hodnotě 831.765 Kč a krátkodobé závazky v celkové hodnotě 1.537.376,14 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ:

SÚ 451 ve výši 831.765 Kč -viz písemnost smlouvy o úvěru;
 SÚ 321 ve výši 144.735,22 Kč, doloženo u IS č. 26 soupisem přijatých faktur;
 Závazky z mezd a souvisejících úhrad za období 12/2022, doloženo v inv. dokumentaci rozúčtováním mezd za 12/2022:
 -SÚ 331 ve výši 171.852 Kč, doloženo u IS č. 28;
 -SÚ 336 ve výši 50.029 Kč, doloženo u IS č. 29;
 -SÚ 337 ve výši 27.435 Kč, doloženo u IS č. 30;
 -SÚ 342 ve výši 15.291 Kč, doloženo u IS č. 31;
 SÚ 343 ve výši 42.413 Kč, DPH za 4. čtvrtletí 2022; u IS č. 32 doložena kopie příznání k DPH;
 SÚ 374 ve výši 13.794 Kč, nevyčerpaná záloha účelových prostředků na volby, doloženo u IS č. 33;
 SÚ 384 ve výši 236.930 Kč, DPPO za obec za r. 2022, doloženo u IS č. 34;
 SÚ 389 ve výši 798.802 Kč (dohad nákladů ve výši záloh na energie SÚ 314), doloženo u IS č. 35;

Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Vnitřní předpisy k provedení inventarizace a doklady prokazující provedení inventarizace:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Plán inventur 2022 ze dne 19.12.2022. - Prezenční listina z instruktáže členů IK ze dne 21.12.2022 včetně podpisů. - Inventarizační zpráva včetně seznamu IS ze dne 10.2.2023. - IS č. 1 - 41 (kontrolované IS - viz písemnosti zprávy).
Kniha došlých faktur	KDF je vedena v SW GOR - KDF, v r. 2022 eviduje přijaté faktury v číselné řadě 1 - 310, v účetnictví předpisy fa v číselné řadě 7001 - 7310.
Kniha odeslaných faktur	Evidence je vedena ručně v záznamové knize odeslaných faktur. Faktury jsou evidovány chronologickými zápisy, v r. 2022 v rozsahu číselné řady 1 – 55, zaúčtovaných účetním dokladem č. 6001 – 6055.
Odměňování členů zastupitelstva	<p>Zastupitelstvo obce Jarcová tvoří 11 členů. Starosta obce je pro výkon funkce uvolněn, místostarostové vykonávají svou funkci jako neuvolnění. Usnesením 1. zasedání ZO dne 5.11.2018 byl zvolen uvolněný starosta obce a dva neuvolnění místostarostové a byly schváleny odměny 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.</p> <p>Usnesením 1. zasedání ZO dne 24.10.2022 byl zvolen uvolněný starosta obce a dva neuvolnění místostarostové a byly schváleny odměny 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.</p> <p>Byla provedena kontrola výše vyplácených měsíčních odměn za období únor, květen - září, listopad a prosinec 2022 u všech členů ZO. Měsíční odměny vyplácené uvolněnému členu ZO jsou v souladu s nař. vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Odměny vyplácené neuvolněným členům ZO jsou v souladu s usnesením ZO a nepřekračují rámec daný výše uvedeným nařízením vlády.</p> <p>Usnesením 28. zasedání ZO dne 21.2.2022 (bod č. 7 programu zasedání ZO) byla schválena mimořádná odměna starostovi obce za splnění zvláště významných úkolů obce. Mimořádná odměna byla vyplacena za období 2/2022 ve schválené výši.</p> <p>Usnesením 28. zasedání ZO dne 21.2.2022 bylo schváleno uzavření pracovněprávních vztahů s 2 neuvolněnými členy ZO.</p>

Pokladní doklad	Byla provedena kontrola pokladních dokladů za květen a červen, říjen, dokl. č. 2098 - 2144, 2208-2144.
Pokladní kniha (deník)	Evidence o peněžní hotovosti (pokladní kniha) je vedena v průpisové pokladní knize. Originál zápisů je měsíčně přikládán k pokladním dokladům, kopie zůstává v pokladní knize. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou číslovány jednou číselnou řadou, v r. 2022 jsou evidovány dokl. č. 2001 - 2223. Na příjmy stejného charakteru (psi, odpady, kabelovka,...) jsou vystavovány číslované stvrzenky, které jsou jedním PPD vkládány do pokladny. Zůstatek pokladní hotovosti k 30.9.2022 dle pokladní knihy ve výši 18.875 Kč a k 31.12.2022 ve výši 1.598 Kč (doloženo u IS č. 20) souhlasil se stavem SÚ 261 v rozvaze a s hodnotou řádku 6040 ve výkazu Fin 2-12 M k témuž datu.
Příloha	Při dílčím přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 30.9.2022, okamžik sestavení dne 21.10.2022. Při konečném přezkoumání předložen výkaz sestavený k datu 31.12.2022, okamžik sestavení dne 19.2.2023.
Rozvaha	Při dílčím přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 30.9.2022, okamžik sestavení dne 21.10.2022. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činila 126.463.656,50 Kč, netto 102.173.244,97 Kč, hodnota korekce 24.290.411,53 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze je 7.078.005,72 Kč. Při konečném přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2022, okamžik sestavení dne 19.2.2023. Hodnota aktiv brutto k uvedenému datu činila 128.364.806,97 Kč, netto 102.422.020,44 Kč, hodnota korekce 25.942.786,53 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu v rozvaze je 7.527.525,16 Kč.
Účetní doklad	Byla provedena kontrola účetních dokl. k výpisům z BÚ u ČNB, dokl. č. 4017 - 4031, k výpisům KB, a.s., dokl. č. 466-528, 712-785. Doklady jsou opatřeny doložkou o kontrole ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Při dílčím přezkoumání výkaz Fin 2-12 M za období 9/2022, okamžik sestavení dne 20.10.2022. Při konečném přezkoumání výkaz Fin 2-12 M za období 12/2022, okamžik sestavení dne 8.2.2023 - viz příloha.
Výkaz zisku a ztráty	Při dílčím přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 30.9.2022, okamžik sestavení dne 21.10.2022. Obec vykazuje k uvedenému datu: hlavní činnost: náklady 7.504.829,45 Kč, výnosy 14.297.586,17 Kč, výsledek hospodaření ve výši 6.792.756,72 Kč. hospodářská činnost: náklady 0 Kč; výnosy 1.898 Kč, výsledek hospodaření ve výši 1.898 Kč. Výsledek hospodaření celkem ve výši 7.078.005,72 Kč souhlasil s hodnotou uvedenou v rozvaze k témuž datu. Obec neprovozuje hospodářskou činnost evidovanou na samostatných analytických účtech. Zjištění: - dokl. č. 302, 303, 312, 313 - chybně účtováno AÚ 649 0100 ve výši celkem 1.898 Kč, správně 649 0300. Opraveno dokl. č. 8013 ze dne 31.10.2022. Při konečném přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2022, okamžik sestavení dne 19.2.2023. Obec vykazuje k uvedenému datu náklady 14.439.054,91 Kč, výnosy 21.966.580,07 Kč, výsledek hospodaření ve výši 7.527.525,16 Kč. Výsledek hospodaření souhlasil s hodnotou uvedenou v rozvaze k témuž datu.

Dohody o provedení práce	<p>Byla provedena kontrola DPP uzavřených k výdajům účelových prostředků ÚZ 98187: DPP ze dne 14.9.2022 na sáčkování volebních lístků do obálek, a roznášení hlasovacích lístků. DPP ze dne 22.9.2022 na úklid volební místnosti před volbami, při volbách i po volbách. Celkem vyplacena z účelových prostředků částka 7.447 Kč.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Obec eviduje v příjmech v r. 2022 účelové prostředky: <u>Dotace MMR ČR na projekt: "Rekonstrukce MK č. 30c Za Vodů", Rozhodnutí 117D8210A8259, příjem pol. 4216:</u> ÚZ 17508 ve výši 1.575.301 Kč, vykázáno čerpání v plné výši na § 2212, pol. 6121; <u>Neinvestiční dotace MZe ČR, pol. 4116:</u> ÚZ 29031 ve výši 167.750 Kč, dotace na obnovu, zajištění a východu lesních porostů do 40 let věku; <u>Transfer MŠMT ČR pro PO ZŠ a MŠ, pol. 4116 :</u> ÚZ 33092 ve výši 880.753 Kč, převedeno PO v plné výši. <u>Dotace MF ČR, pol. 4111:</u> ÚZ 98008 ve výši 9.400 Kč, dotace na výdaje spojené s volbami prezidenta, čerpání 0 Kč. Doloženo FV ze dne 2.2.2023. V rámci FV vrácena dne 3.2.2023 celá částka, doloženo Avízo platby; ÚZ 98043 ve výši 48.531,05 Kč - účelově neurčený kompenzační bonus pro rok 2022 ÚZ 98187 ve výši 32.000 Kč, dotace na výdaje spojené s volbami do ZO, vykázáno čerpání ve výši 27.606 Kč. Doloženo FV ze dne 2.2.2023. V rámci FV vrácena částka 4.394 Kč dne 3.2.2023, doloženo Avízo platby. Byla provedena kontrola dokladů k čerpání ÚZ 98187 celkem ve výši 27.606 Kč, dokl. č. 728, 2190, 2196, 2200. Kontrolou dokladů nebylo zjištěno neoprávněné použití. <u>Dotace ZK, příjem pol. 4122:</u> ÚZ 00120 ve výši 210.000 Kč, dotace na projekt: "Oprava vnitřního obložení stěn a jeviště sálu KD v Jarcové", Smlouva D/0927/2022/STR. Doloženo FV ze dne 2.2.2023.</p>
Smlouvy o dílo	<p>Kupní smlouva č. 17/2023 uzavřená dne 21.2.2023 mezi stranami kupující Obcí Jarcová a prodávající BÁRTEK ROZHLASY s.r.o. Praha, na plnění předmětu veřejné zakázky: "Varovný systém Jarcová", na cenu 1.479.370 Kč bez DPH, 1.790.037,70 Kč včetně DPH. Uzavření smlouvy o dílo bylo schváleno usnesením 3. zasedání ZO dne 19.12.2022. Smlouva o dílo byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 24.2.2023. Realizace v r. 2023.</p>
Smlouvy o přijetí úvěru	<p>Obec uzavřela v r. 2014 s ČS a.s. Smlouvu na poskytnutí úvěru za účelem financování projektu "Přístavba mateřské školy k základní škole v Jarcové". Na základě smlouvy byla obec oprávněna čerpat v období do 30.9.2015 prostředky úvěru do výše 7 mil. Kč. Jistinu úvěru bude obec splácet měsíční částkou 73.000 Kč, 1. splátka 1.1.2016, poslední splátka dne 1.12.2023. Zajištění se nesjednává. Stav nesplacené jistiny k 1.1.2022 činil 1.707.765 Kč. Obec za období r. 2022 splatila jistinu ve výši 876.000 Kč, hodnota nesplacené jistiny k 31.12.2022 činila 831.765 Kč, což odpovídá SÚ 451 v rozvaze k témuž datu, doloženo u IS č. 40. Hodnota splátek odpovídá pol. 8124 ve výkazu Fin 2-12 M za období 12/2022.</p>
Smlouvy o věcných břemenech	<p>Obec Jarcová jako vlastník pozemků a VaK Vsetín a.s. na straně oprávněně uzavřeli dne 11.5.2022 Smlouvu o zřízení služebnosti inženýrské sítě VaK /42/22/18/01776, na dotčené nemovitosti p.č. 959/1, 948/20, 880/6, 1017/4,</p>

960/1, 963,962,892/7, vše v k.ú. Jarcová. Jednorázová úhrada služebnosti činí 28.368 Kč + DPH. Dle Vyrozumění o provedeném vkladu do KN ve věci sp. zn. V-2476/2022-836 právní účinky vkladu vznikly ke dni 16.5.2022, vklad práva byl proveden dne 7.6.2022. Zřízení věcného břemene bylo schváleno usnesením 30. zasedání ZO dne 9.5.2022. Pozemky byly zavedeny do oddělené AE AÚ 031 0X10 dokl. č. 8007 ze dne 16.5.2022. Na jednorázovou náhradu byla dne 26.5.2022 vystavena fa, evidovaná v KVF pod č. 6017, která byla uhrazena dne 9.6.2022, příjem zaúčtován dokl. č. 488 (RS 2310 pol. 2119). Oddělená evidence pozemků a VB byla ověřena na přílohu IS č. 6.

Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>Obec prováděla výběrové řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu na dodávky: "Varovný systém Jarcová", v předpokládané hodnotě 1.690.360 Kč bez DPH. Organizačním zajištěním výběrového řízení byla pověřena společnost TVVU s.r.o. Hrubá Skála.</p> <p>Kontroly byly předloženy doklady: Výzva k podání nabídky ze dne 5.11.2022. Seznam dodavatelů oslovených pro podání nabídky ze dne 5.11.2022 (3 firmy). Jmenování komise včetně podpisových vzorů. 3x Čestné prohlášení ke střetu zájmů ze dne 2.12.2022. Seznam podaných nabídek. Protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 2.12.2022. Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 2.12.2022. Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 2.12.2022.</p> <p>V zadavatelem stanovené lhůtě obec obdržela 3 nabídky. Podle kritéria nejnižší nabídkové ceny se jako 1. v pořadí umístila nabídka firmy BĀRTEK ROZHLASY s.r.o. Praha, s nabídkovou cenou 1.479.370 Kč bez DPH. Usnesením 3. zasedání ZO dne 19.12.2022 byl schválen výběr zhotovitele a uzavření smlouvy o dílo.</p>
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	<p>Zápisy z 26. - 32. zasedání ZO, která se konala v období prosinec 2021 - září 2022, z 1. - 3. zasedání ZO, která se konala v období říjen - prosinec 2022. Zápisy ze zasedání ZO jsou opatřeny podpisy v souladu s § 95, odst.(1) zákona č. 128 /2000 Sb. o obcích.</p>
Účetní závěrka	<p>Účetní závěrka obce Jarcová za rok 2021 byla schválena usnesením 31. zasedání ZO dne 27.6.2022.</p>

B. Zjištění z konečného přezkoumání

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 právníckými nebo fyzickými osobami.

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. - nevyskytuje se.

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. - nevyskytuje se.

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 přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

**a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**b) při dílčím přezkoumání
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

II. Při přezkoumání hospodaření obce Jarcová za rok 2022

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření obce Jarcová za rok 2022

Neuvádí se zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Jarcová za rok 2022


Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,66 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	5,68 %
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.
Dluh Obce Jarcová k 31.12.2022 byl ve výši 4,41 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Jarcová dne 4. května 2023

Ing. Věra Bělíčková
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 nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

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 4. května 2023

Ing. Ivo Veselý
starosta

OBEC Jarcová
757 01 Valašské Meziříčí
IČO 00263879



.....
podpis

1 x obdrží: Obec Jarcová

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor interního auditu a kontroly, oddělení kontrolní

Příloha: 1

Příloha č. 1 - VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU - FIN 2-12 M za období 12/2022

PŘÍJMY	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Daňové příjmy	12 145 500	12 145 500	15 303 100
Nedaňové příjmy	1 051 801	1 685 187	3 476 672
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	598 578	3 805 634	3 805 634
PŘÍJMY CELKEM	13 795 879	17 636 321	22 585 406
VÝDAJE			
Běžné výdaje	13 433 988	15 864 660	13 727 440
Kapitálové výdaje	5 085 000	5 185 000	2 865 236
VÝDAJE CELKEM	18 518 988	21 049 660	16 592 676
FINANCOVÁNÍ	4 723 109	3 413 339	-5 992 730
ROZPOČET			
PŘÍSPĚVKY PO	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	VÝSLEDEK
			od počátku roku
ZŠ a MŠ			
neinvestiční příspěvek	1 600 000	11 606 300	1 606 300
neinvestiční dotace		880 753	880 753