

Odbor interního auditu a kontroly
Oddělení kontrolníObec Jarcová
Jarcová 200
757 01 Valašské Meziříčí

OBECNÍ ÚŘAD - JARCŮVÁ	0. 2024
číslo jednací:	
Datum: 22. 2. 2024	Spisová značka:
č. j.: 257/2024	Uchování:
Podl. listů: 9	

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
22. února 2024	Ing. Antonín Putala	KUZL 11694/2024	KUSP 48789/2023 IA

Zpráva č. 123/2023/IA

o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jarcová, IČO: 00303879 za rok 2023

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 2. 11. 2023, 8. 11. 2023 (dílní přezkoumání)
21. 2. 2024 - 22. 2. 2024 (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 11. 8. 2023.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 22. 2. 2024.

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

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

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

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Jarcová pro rok 2023 byl zveřejněn na úřední desce od 24.2.2023, pro příjmy ve výši 19.751.378 Kč, výdaje ve výši 20.617.894 Kč. Daňové příjmy (třída 1 RS) a dotace (třída 4 RS) jsou uvedeny v členění na položky (RS). Nedaňové příjmy (třída 2 RS), kapitálové příjmy (třída 3 RS) a výdaje jsou členěny odvětvově (§ RS). Financování (třída 8 RS) se týká pol. 8124 minus 831.765 Kč (splátky úvěru).
Pravidla rozpočtového provizoria	Zastupitelstvo obce dne 19.12.2022 schválilo hospodaření v rozpočtovém provizoriu ve výši 1/12 rozpočtu roku 2022, až do schválení rozpočtu na rok 2023. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna 27.12.2022 na úřední desce (způsobem umožňující vzdálený přístup) jako součást usnesení Z 3/6.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření /RO/ č. 1/2023 schválilo zastupitelstvo obce /ZO/ dne 24.10.2023 (P + 415.767 Kč, V + 658.000 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 26.10.2023. RO č. 2/2023 schválilo ZO dne 18.12.2023 (P - 501.998,61 Kč, V - 647.549 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 28.12.2023. <u>Bylo ověřeno:</u> Hodnota rozpočtu po změnách odpovídá navýšení o RO. RO byla zveřejněna v zákonné lhůtě na úřední desce způsobem umožňující vzdálený přístup a na venkovní úřední desce bylo oznámeno zveřejnění.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2023 schválilo zastupitelstvo obce /ZO/ dne 13.3.2023. ZO projednalo návrh rozpočtu na rok 2023 a upravilo následující položky: Příjmy § 3639 navýšení rozpočtu o 84.000 Kč. Výdaje § 2321 navýšení rozpočtu o 160.000 Kč, § 5512 snížení rozpočtu o 30.000 Kč, § 6171 navýšení rozpočtu o 645.000 Kč, § 6409 snížení rozpočtu o 46.000 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce způsobem umožňující vzdálený přístup dne 16.3.2023. Oznámeno zveřejnění na venkovní úřední desce.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	Obec zřizuje příspěvkovou organizaci /PO/ Základní škola a Mateřská škola Jarcová, okres Vsetín. Starosta obce dne 14.3.2023 sdělil písemně PO, že PO byl schválen neinvestiční příspěvek ve výši 1.800.000 Kč. Příspěvek byl poskytnut ve schválené výši. Zastupitelstvo obce /ZO/ dne 13.3.2023 schválilo účetní závěrku ZŠ a MŠ Jarcová za rok 2022. ZO schválilo převedení částky 41.860,11 Kč ze zlepšeného hospodářského výsledku za rok 2022 do rezervního fondu školy.
Střednědobý výhled rozpočtu	Střednědobý výhled rozpočtu /SVR/ na roky 2021 až 2024 byl dne 15.3.2020 zveřejněn na úřední desce způsobem umožňující vzdálený přístup. Oznámeno zveřejnění na venkovní úřední desce. Návrh SVR na roky 2024 až 2027 byl zveřejněn na úřední desce od 24.2.2023 v zákonné lhůtě. Zastupitelstvo obce dne 13.3.2023 schválilo SVR na roky 2024 až 2027. SVR na roky 2024 až 2027 byl dne 16.3.2023 zveřejněn na úřední desce způsobem umožňující vzdálený přístup. Oznámeno zveřejnění na venkovní úřední desce.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 byl zveřejněn v zákonné lhůtě od 17.5.2023. Zastupitelstvo obce dne 26.6.2023 schválilo Závěrečný účet obce Jarcová za rok 2022 a vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením obce, a to bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce způsobem umožňující vzdálený přístup dne

27.6.2023. Oznámeno zveřejnění na venkovní úřední desce.

Bankovní výpis	<p><u>Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2023</u> dle bankovních účtů: KB č.ú. 5924851/0100 CZK (SÚAÚ 231 0010) - zůstatek 1.926.963,86 Kč ověřen na výpis č.v. 215; ČNB č.ú. 94-613851/0710 CZK (SÚAÚ 231 0016) - zůstatek 1.648.754,80 Kč ověřen na výpis p.č. 31; ČS č.ú. 3815953359/0800 (SÚAÚ 231 0017) - zůstatek 251.793,21 Kč ověřen na výpis č.v. 012; Raiffeisen BANK č.ú. 1969769002/5500 - zůstatek 405.051,09 Kč ověřen na výpis p.č. 25. Zůstatky výše 4.232.562,96 Kč odpovídaly hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu. <u>Prostředky termínovaného vkladu k 31.12.2023:</u> Raiffeisen Bank č.ú. 1969769002/5500 - zůstatek 28.500.000 Kč (SÚ 244) ověřen na výpis p.č. 25. <u>Stav nesplacené jistiny úvěru k 31.12.2023:</u> ČS č.ú. 379842439/0800 (SÚ 451) - splacení dne 1.12.2023 ověřeno na výpis ZBÚ.</p>
Evidence majetku	<p>Evidence dlouhodobého investičního majetku (mimo SÚ 031) je vedena s využitím SW GINIS Expres - EMA. Evidence majetku vykázaného na SÚ 018, SÚ 028 (DDHM) je vedena samostatně s využitím tabulek EXCEL. Evidenci pozemků zpracovává obci firma Real-Soft. Obec má zapsán v KN nemovitý majetek na LV 56, 567, 686, 10001 vše k.ú. Jarcová, LV 810 k.ú. Křivé, LV 785 k.ú. Brňov.</p>
Evidence pohledávek	<p><u>K 31.12.2023 pouze krátkodobé pohledávky na účtech:</u> SÚ 311 odběratelé - částka 45.896,48 Kč doložena u IS soupisem dlužníků, OP v hodnotě 1.350 Kč; SÚ 314 poskytnuté zálohy - částka 802.635,6 Kč doložena u IS (zálohy voda, plyn, el. energie); SÚ 315 jiné pohledávky - částka 26.550 Kč (poplatky KO), vytvořena OP v hodnotě 7.965 Kč.</p>
Evidence závazků	<p><u>K 31.12.2023 krátkodobé pohledávky na účtech:</u> SÚ 321 dodavatelé – částka 199.467,75 Kč doložena u IS soupisem neuhrazených faktur; SÚ 324 přijaté zálohy – částka 96.375,24 Kč (přijaté zálohy na el. energii, vodu v restauraci); SÚ 331 zaměstnanci – částka 186.661 Kč, SÚ 336 sociální zabezpečení – částka 52.159 Kč, SÚ 337 zdravotní pojištění - částka 28.352 Kč, SÚ 342 jiné přímé daně – částka 18.036 Kč (vše dle rozúčtování mezd 12/2023); SÚ 343 DPH - částka 36.982 Kč (dle přiznání k DPH 4/2023); SÚ 349 závazky k míst. vl. inst. - částka 2.000 Kč (fakturace přestupku); SÚ 374 přijaté zálohy na transfery – částka 3.280 Kč (vratka prostředků na volby); SÚ 384 výnosy př. období – částka 288.800 Kč (DPPO za obec za r. 2023); SÚ 389 dohad. účet pas. - částka 1.601.437,6 Kč (dohad nákladů na energie); SÚ 378 ostatní závazky - částka 110.000 Kč (vratná záloha zadávací řízení 100.000 Kč, 10.000 Kč výběr do pokladny 31.12.2023).</p>
Faktura	<p>Kontrola dokladů 6038 až 6049 (vydané faktury), 7242 až 7334 (došlé faktury).</p>
Inventurní soupis	<p>Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2023. Průběh a</p>

majetku a závazků	rozsah inventarizace se řídil Plánem inventur 2023. Proškolení členů IK bylo provedeno dne 19.12.2023. Inventarizační zpráva byla sestavena dne 18.2.2024. Rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	Evidence o přijatých fakturách je vedena v SW GOR - KDF. Evidence zachycuje k 31.12.2023 přijetí 334 faktur (v účetnictví předpis zaúčtován úč. doklady č. 7001 až 7334).
Kniha odeslaných faktur	Evidence o odeslaných fakturách je vedena zápisy v knize odeslaných faktur. Dle evidence bylo k 31.12.2023 vystaveno 49 faktur, zaúčtovaných účetními doklady č. 6001 až 6049.
Odměňování členů zastupitelstva	Obec Jarcová má zastupitelstvo obce /ZO/ v počtu 11 členů. ZO dne 24.10.2022 rozhodlo o uvolnění pro výkon funkce starosty obce. ZO zvolilo starostu, dva místostarosty obce, předsedu a členy finančního výboru, kontrolního výboru, předsedkyni komise sociální a kulturní. ZO dne 24.10.2022 stanovilo odměnu za výkon funkce místostarosty obce ve výši 12.000 Kč měsíčně, za výkon funkce předsedy výboru nebo komise ve výši 2.700 Kč měsíčně, člena výboru nebo komise ve výši 2.250 Kč měsíčně. Odměna bude poskytována ode dne zvolení do funkce. Byla provedena kontrola výplatních lístků za období 4/2023. Nedostatky nebyly zjištěny.
Pokladní doklad	Kontrola dokladů 2105 až 2288.
Pokladní kniha (deník)	Evidence o peněžní hotovosti (pokladní kniha) je vedena zápisy v průpisové pokladní knize. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou číslovány jednou číselnou řadou. Originál zápisů je měsíčně přikládán k pokladním dokladům. Na příjmy stejného charakteru (psi, odpady, kabelovka...) jsou vystavovány číslované stvrzenky, které jsou jedním PPD vkládány do pokladny. Evidence zachycuje k 31.12.2023 vystavení dokl. č. 2001 až 2288 a zůstatek ve výši 46.078 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 31.12.2023 (odesláno 21.2.2024).
Rozvaha	Kontrolována rozvaha sestavená k 31.12.2023 (odesláno 21.2.2024). K uvedenému datu činí hodnota aktiv brutto 132.830.782,92 Kč, hodnota aktiv netto 105.052.718,15 Kč. Korekce výše 27.778.064,77 Kč je tvořena oprávkami k stálým aktivům výše 27.768.749,77 Kč a oprávkami k pohledávkám výše 9.315 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrola podroben výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31.12.2023 (tisk dne 21.2.2024). Hospodaření (dle tříd RS po konsolidaci) v tabulce.

Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč	Rozpočet schválený	Rozpočet po změnách	Plnění rozpočtu
Daňové příjmy	15 378 000,00	15 378 000,00	17 173 173,50
Nedaňové příjmy	1 841 401,00	1 841 401,00	2 867 970,17
Kapitálové příjmy	84000,00	84 000,00	84 864,00
Přijaté transfery	2 531 977,00	2 445 745,39	2 445 745,39
Příjmy celkem	19 835 378,00	19 749 146,39	22 571 753,06
Běžné výdaje	16 390 894,00	16 971 338,00	17 329 732,21
Kapitálové výdaje	4 956 000,00	4 424 607,00	2 639 796,02
Výdaje celkem	21 346 894,00	21 395 945,00	19 969 528,23
Financování	1 511 516,00	1 646 798,61	-2 602 224,83

Účetní doklad	Kontrola dokladů 555 až 754, 801 až 1028 (bank. účet KB), 3000 až 3053 (bank. účet ČS).
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolován výkaz Zisku a ztráty sestavený k datu 31.12.2023 (odesláno dne 21.2.2024). K uvedenému datu jsou vykázány náklady 20.019.105,37 Kč a výnosy 21.453.628,18 Kč. Výsledek hospodaření ve výši 1.434.522,81 Kč odpovídá hodnotě položky C.III.1 výkazu rozvaha k témuž datu. Obec účtuje pouze v rámci rozpočtu (hlavní činnost).
Dohody o provedení práce	Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2023 na sáčkování volebních lístků do obálek a roznos volebních lístků (odměna 541 ks x 8,18 Kč/ks + 666 ks x 1 Kč/ks = 5.092 Kč). Dohoda o provedení práce ze dne 2.1.2023 na roznos volebních lístků (odměna 100 ks x 8,18 Kč/ks = 818 Kč). Dohoda o provedení práce ze dne 13.1.2023 na úklid volební místnosti před volbami, při volbách a po volbách pro I. a II. kolo (odměna 3.000 Kč).
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Zastupitelstvo obce dne 13.3.2023 schválilo na základě uzavření veřejnoprávní smlouvy o dotaci příspěvek SDH ve výši 130.000 Kč, TJ Sokol Jarcová ve výši 435.000 Kč a Honebnímu společenství Podlesí - Jarcová ve výši 40.000 Kč. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Jarcová č. III/2023 uzavřená dne 20.3.2023. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši 130.000 Kč na zajištění činnosti spolku SDH Jarcová v r. 2023. Příjemce je povinen předložit finanční vypořádání dotace do 30.11.2023. Smlouva byla zveřejněna dne 25.4.2023. Záloha na dotaci byla poskytnuta dne 18.4.2023 ve výši 130.000 Kč (doklad 351). Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Jarcová č. I/2023 uzavřená dne 21.3.2023. Předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 435.000 Kč na zajištění činnosti spolku TJ Jarcová v r. 2023. Příjemce je povinen předložit finanční vypořádání dotace do 30.11.2023. Smlouva zveřejněna dne 22.3.2023. Záloha na dotaci byla poskytnuta dne 24.3.2023 ve výši 435.000 Kč (doklad 284). Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Jarcová č. II/2023 uzavřená dne 27.3.2023. Předmětem smlouvy je poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 40.000 Kč na zajištění činnosti spolku Honební společenstvo Podlesí - Jarcová v r. 2023. Příjemce je povinen předložit finanční vypořádání dotace do 30.11.2023. Záloha na dotaci byla poskytnuta dne 27.3.2023 ve výši 40.000 Kč (doklad 296). Smlouva byla zveřejněna dne 29.3.2023. Zálohy k poskytnutým dotacím byly zúčtovány dokl. 8068.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Obec Jarcová k 31.12.2023 obdržela prostředky účelově určené dotace: <u>Dotace MŽP ČR na lokální výstražný a varovný systém, digitální povodňový plán pro obec Jarcová (i.č. 115D312040789; Ex post):</u> ÚZ 15974 pol. 4216 příjem 1.384.150,39 Kč, výdaje § 5212 pol. 6122 ÚZ výše 1.384.150,39 Kč. <u>Dotace MZe ČR na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů (KUZL 12984/2023, KUZL 62778/2023):</u> ÚZ 29031 pol. 4116 příjem 139.230 Kč, výdaje § 1031 ÚZ výše 35.550 Kč. <u>Dotace na víceúčelové hřiště - Modernizace osvětlení na kurtech v Jarcové (i.č. 162D51100A197):</u> ÚZ 62500 pol. 4216 příjem 273.487 Kč. <u>Dotace SZIF na rekonstrukci prostor kulturního domu Jarcová (č.j. SZIF/2023/0287557):</u> ÚZ 89517 pol. 4213 příjem 143.921 Kč; ÚZ 89518 pol. 4213 příjem 255.857 Kč.

Dotace na výdaje spojené s volbou prezidenta (KUZL 4542/2023):

ÚZ 98008 pol. 4111 příjem 38.600 Kč, výdaje § 6118 ÚZ výše 35.320 Kč, k vypořádání 3.280 Kč.

Kontrolou výdajů odlišených ÚZ 98008 (volby) u dokl. 2002, 2003, 2007, 2009, 2010, 2012, 2017, 2019, 2022 a mzdových nákladů 8 členů VK, z DPP (dokl. 153) nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy o převodu
majetku (koupě,
prodej, směna,
převod)

Kupní smlouva a směnná smlouva uzavřená dne 29.8.2023.

Podle geometrického plánu č. 896-560/2023 pro obec a kat. území Jarcová byl z pozemku p.č. 84/4 oddělen nový pozemek p.č. 84/7 ostatní plocha o výměře 19 m², z pozemku parc.č. 196/1 byl oddělen nový pozemek p.č. 196/6 zahrada o výměře 26 m². Dále byl mimo jiné geometrickým plánem č. 896-560/2023 z pozemku parc. č. 1007/3 oddělen nový pozemek parc.č. 1007/4 ostatní plocha o výměře 117 m², z pozemku parc.č. 177/54 byl oddělen nový pozemek parc.č. 177/61 ostatní plocha o výměře 27 m². Vzniká nový pozemek parc.č. 196/5 ostatní plocha o výměře 147 m², a to sloučením dílu "j" o výměře 32 m², který vznikl oddělením z pozemku parc.č. st.163 a dílu "i" o výměře 115 m², který vznikl oddělením z pozemku parc.č. 196/2. Z pozemku parc.č. 194/1 byl oddělen nový pozemek parc.č. 194/4 orná půda o výměře 32 m². Vzniká nový pozemek parc.č. 193/4 ostatní plocha o výměře 55 m², a to sloučením dílu "g" o výměře 25 m², který vznikl oddělením z pozemku parc.č. 193/1 a dílu "h" o výměře 30 m², který vznikl oddělením z pozemku parc,č, st. 266.

Obec převádí vlastnické právo k novému pozemku parc.č. 84/7 ostatní plocha o výměře 19 m², a to se všemi právy a povinnostmi, součástmi a příslušenstvím a získává vlastnické právo k novému pozemku parc.č. 196/6 zahrada o výměře 26 m², a to se všemi právy a povinnostmi, součástmi a příslušenstvím. Účastníci smlouvy konstatují, že cena směňovaných nemovitostí je určena na základě dohody účastníků a je u převáděných nemovitostí stejná. Účastníci smlouvy z tohoto důvodu ujednávají, že si nebudou navzájem ničeho doplácet. Záměr směnit pozemek byl vyvěšen na úřední desce od 27.6.2023 do 14.7.2023.

Obec kupuje do vlastnictví pozemek parc.č. 1007/4 ostatní plocha výměry 117 m², a to se všemi právy, součástmi a příslušenstvím za kupní cenu 11.700 Kč. Obec kupuje pozemek parc.č. 177/61 ostatní plocha o výměře 27 m² a to se všemi právy, součástmi a příslušenstvím za kupní cenu 2.700 Kč. Obec kupuje pozemek parc.č. 193/4 ostatní plocha o výměře 55 m² a to se všemi právy, součástmi a příslušenstvím za kupní cenu 5.500 Kč. Obec kupuje pozemek parc.č. 194/4 orná půda o výměře 32 m² a to se všemi právy, součástmi a příslušenstvím za kupní cenu 3.200 Kč. Obec kupuje pozemek parc.č. 196/5 ostatní plocha o výměře 147 m² a to se všemi právy, součástmi a příslušenstvím za kupní cenu 14.700 Kč.

Právní jednání obsažené ve smlouvě schválilo ZO na zasedání dne 28.8.2023. Právní účinky vkladu do KN nastaly ke dni 14.9.2023. O směně pozemků bylo účtováno dne 14.9.2023 dokl. 8024. O koupi pozemků bylo účtováno dne 14.9.2023 dokl. 8023. Kupní cena zaplácena dne 13.10.2023.

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 č. 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 1.1.2023 činil 831.765 Kč. Poslední splátkou dne 1.12.2023 obec úvěr splátila. Hodnota pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2023 činí 831.765 Kč a odpovídá výši splátek jistiny v roce 2023.

Smlouvy zástavní	Obec Jarcová v roce 2023 získala do vlastnictví pozemek p.č. 193/4 k.ú. Jarcová. K pozemku zůstalo zapsáno zástavní právo smluvní.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Oprava dešťové kanalizace, Spodní ulice, Jarcová: Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce o předpokládané hodnotě 3.040.436 Kč (bez DPH). Obec dne 11.4.2023 . vyzvala deset firem k zpracování cenové nabídky. Cenovou nabídku zpracovaly tři firmy. Nejnižší cenu 2.539.254,08 Kč (včetně DPH) nabídla firma COMMODUM, spol. s r.o. Obec dne 24.4.2023 rozhodla o výběru dodavatele. Smlouva o dílo byla uzavřena s vybranou firmou dne 5.5.2023. Dne 10.5.2023 byla smlouva o dílo zveřejněna na profilu zadavatele. Dne 4.11.2023 byl zveřejněn na profilu zadavatele dodatek č. 1 smlouvy. Dodatek č. 1 řeší méněpráce a požadované vícepráce. Cena díla činí 2.694.989,65 Kč. Na profilu zadavatele byla zveřejněna skutečně uhrazená cena 2 227 264,17 bez DPH (2 694 989,65 Kč včetně DPH).
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Kontrola zápisů ze 4. až 10. zasedání zastupitelstva obce, které se konaly ve dnech 13.3.2023, 24.4.2023, 26.6.2023, 28.8.2023, 2.10.2023, 24.10.2023, 18.12.2023.
Rozpočtová odpovědnost	Hodnota 60 % příjmů za poslední čtyři roky činí 11.806.030,28 Kč. Ve smyslu ustanovení § 17 odst. 5 Zák. č. 23/2017 Sb. je dluh obce ve výši 0 Kč.
Účetní závěrka	Zastupitelstvo obce dne 26.6.2023 schválilo účetní závěrku obce Jarcová sestavenou ke dni 31.12.2022.

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.

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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu.

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 2023 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 2023

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,28 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,81 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,01 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

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 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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena a projednána se zástupcem obce Jarcová dne 22. 2. 2024.

V této zprávě jsou zpracovány výsledky uvedené v zápisu o výsledku dílčího přezkoumání hospodaření i výsledky konečného přezkoumání územního celku.

D. Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Územní celek může do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2002 Sb.

V rámci stanoviska může územní celek podat písemné námítky proti kontrolním zjištěním uvedeným v návrhu zprávy o výsledku přezkoumání v souladu s § 12 odst. 1 písm. i) zákona č. 255/2012 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Zlínského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Konečným znění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává tato zpráva okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání, případně dnem doručení písemného prohlášení statutárního zástupce o vzdání se práva písemné stanovisko podat.

Ing. Antonín Putala
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 22.2.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. Antonín Putala
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 21.1.2025 08:46 +01:00
podpis

1 x obdrží: Obec Jarcová

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

OBEC Jarcová
757 01 Valašské Meziříčí
IČO 00293279

