

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolníObec Jarcová
Jarcová 200
757 01 Valašské Meziříčí

| Datum | Oprávněná úřední osoba | Číslo jednací | Spisová značka |
|----------------|------------------------|-----------------|---------------------|
| 5. května 2022 | Ing. Antonín Putala | KUZL 27317/2022 | KUSP 34241/2021 EKO |

Zpráva č. 130/2021/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Jarcová, IČ: 00303879
za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 6. 12. 2021 - 7. 12. 2021 (dílčí přezkoumání)
4. 5. 2022 - 5. 5. 2022 (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 26. 7. 2021.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 5. 5. 2022.

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

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Antonín Putala
kontrolor: Mgr. Jiří Firich (dílčí přezkoumání)

Obec Jarcovou zastupovali:

starosta: Ing. Ivo Veselý
účetní: Lenka Podzemná

A. Přezkoumané písemnosti

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|--|--|
| Návrh rozpočtu | Návrh rozpočtu obce Jarcová pro rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce od 13.2.2021, pro příjmy ve výši 12.185.392 Kč, výdaje ve výši 13.884.861 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 876.000 Kč (splátky úvěru) a zapojení zůstatku ZBÚ (pol. 8115 plus 2.575.469 Kč). |
| Pravidla rozpočtového provizoria | Pravidla rozpočtového provizoria schválilo zastupitelstvo obce dne 14.12.2020. Hospodaření v rozpočtovém provizoriu ve výši 1/12 rozpočtu roku 2020, až do schválení rozpočtu na rok 2021. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna 18.12.2020 na úřední desce (způsobem umožňujícím vzdálený přístup) jako součást usnesení ZO 18/3. |
| Rozpočtová opatření | Rozpočtové opatření č. 1/2021 schválilo ZO dne 31.5.2021 (P + 107.846,40 Kč, V + 168.500 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 2.6.2021. Rozpočtové opatření č. 2/2021 schválilo ZO dne 6.9.2021 (P + 232.517,78 Kč, V + 369.000 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 8.9.2021. Rozpočtové opatření č. 3/2021 schválilo ZO dne 15.11.2021 (P + 80.958 Kč, V + 151.458 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 22.11.2021. Rozpočtové opatření č. 4/2021 schválilo ZO dne 13.12.2021 (P + 400.003,33 Kč, V + 212.472 Kč, pol. 8115). Zveřejněno dne 15.12.2021. <u>Bylo ověřeno:</u> Hodnota rozpočtu po změnách odpovídá navýšení o rozpočtová opatření /RO/. RO byla zveřejněna v zákonné lhůtě na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup a na venkovní úřední desce bylo oznámeno zveřejnění. |
| Schválený rozpočet | Rozpočet na rok 2021 schválilo zastupitelstvo obce dne 1.3.2021 (navýšení příjmů o 477.124 Kč a výdajů o 30.000 Kč). Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup dne 3.3.2021. Oznámeno zveřejnění na venkovní úřední desce. |
| Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím | Obec zřizuje příspěvkovou organizaci Základní škola a Mateřská škola Jarcová, okres Vsetín. Starosta obce dne 3.3.2021 sdělil písemně PO, že PO byl ZO schválen neinvestiční příspěvek ve výši 1.500.000 Kč. Příspěvek byl poskytnut ve schválené výši. ZO dne 1.3.2021 schválilo účetní závěrku ZŠ a MŠ Jarcová za rok 2020. |
| Střednědobý výhled rozpočtu | Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 až 2024 byl dne 15.3.2020 zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup. Oznámeno zveřejnění na venkovní úřední desce. |
| Závěrečný účet | Návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl zveřejněn v zákonné lhůtě od 14.5.2021. ZO dne 31.5.2021 schválilo Závěrečný účet obce Jarcová za rok 2020 a vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením obce, a to bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup dne 3.6.2021. Oznámeno zveřejnění na venkovní úřední desce. |
| Bankovní výpis | <u>Stav prostředků ZBÚ k 31.12.2021</u> dle bankovních účtů: KB č.ú. 5924851/0100 CZK (SÚAÚ 231 0010) - zůstatek 4.219.524,18 Kč ověřen |

na výpis č.v. 208;
 ČNB č.ú. 94-613851/0710 CZK (SÚAÚ 231 0016) - zůstatek 1.341.638,56 Kč ověřen na výpis p.č. 38;
 ČS č.ú. 3815953359/0800 (SÚAÚ 231 0017) - zůstatek 78.457,31 Kč ověřen na výpis č.v. 012;
 ČSOB č.ú. 291255539/0300 (SÚAÚ 231 0021) - zůstatek 0 Kč ověřen na výpis č.v. 2021/12;
 ČSOB č.ú. 291255459/0300 (SÚAÚ 231 0022) - zůstatek 36.786,47 Kč ověřen na výpis č.v. 2021/12;
 Raiffeisen BANK č.ú. 1969769002/5500 - zůstatek 88.155,24 Kč ověřen na výpis p.č. 5.
 Zůstatky výše 5.764.561,76 Kč odpovídaly hodnotě SÚ 231 v rozvaze a hodnotě řádku 6010 výkazu FIN 2-12 M k témuž datu
Prostředky termínovaného vkladu k 31.12.2021:
 Raiffeisen Bank č.ú. 1969769002/5500 - zůstatek 20.000.000 Kč (SÚ 244) ověřen na výpis p.č. 5.
Stav nesplacené jistiny úvěru k 31.12.2021 dle úvěrového účtu:
 ČS č.ú. 379842439/0800 (SÚ 451) - zůstatek 1.707.765 Kč ověřen na výpis č.v. 012.

| | |
|---------------------|--|
| Evidence majetku | Evidence dlouhodobého investičního majetku (mimo SÚ 031) je vedena s využitím SW GINIS Expres - EMA. Evidence majetku vykazaného na SÚ 018, SÚ 028 (DDHM) je vedena samostatně s využitím tabulek EXCEL. Evidenci pozemků zpracovává obci firma Real-Soft. Obec má zapsán nemovitý majetek v KN na LV 56, 567, 686, 10001 vše k.ú. Jarcová, LV 810 k.ú. Křivé, LV 785 k.ú. Brňov. |
| Evidence pohledávek | <u>K 31.12.2021 pouze krátkodobé pohledávky na účtech:</u> SÚ 311 odběratelé - částka 50.062,81 Kč doložena u IS č. 23 soupisem dlužníků, OP v hodnotě 1.350 Kč; SÚ 314 poskytnuté zálohy - částka 520.460,6 Kč doložena u IS č. 24 (stavební práce 272.627 Kč, voda, plyn, el. energie 247.833,6 Kč); SÚ 315 jiné pohledávky - částka 9.450 Kč (poplatky KO), vytvořena OP v hodnotě 2.835 Kč; SÚ 343 DPH - částka 20.334 Kč (dle přiznání k DPH). |
| Evidence závazků | <u>K 31.12.2021 dlouhodobé závazky na účtu:</u> SÚ 451 úvěry - částka 1.707.765 Kč (viz písemnost "Smlouvy o přijetí úvěru). <u>K 31.12.2021 krátkodobé pohledávky na účtech:</u> SÚ 321 dodavatelé - částka 204.444 Kč doložena u IS č. 26 soupisem neuhrazených faktur; SÚ 324 přijaté zálohy - částka 36.094,92 Kč (přijaté zálohy na el. energii, vodu v restauraci); SÚ 331 zaměstnanci - částka 179.405 Kč, SÚ 336 sociální zabezpečení - částka 53.882 Kč, SÚ 337 zdravotní pojištění - částka 29.096 Kč, SÚ 342 jiné přímé daně - částka 18.689 Kč (vše dle rozúčtování mezd 12/2021); SÚ 349 závazky k míst. vl. inst. - částka 2.000 Kč (fakturace přestupku); SÚ 374 přijaté zálohy na transfery - částka 6.613 Kč (vratka prostředků na volby); SÚ 384 výnosy př. období - částka 40.452,97 Kč (DPPO za obec za r. 2021); SÚ 389 dohad. účet pas. - částka 251.008,8 Kč (dohad nákladů na energie). |
| Faktura | Kontrola dokladů 7103 až 7308 (došlé faktury), 6026 až 6037 (vydané faktury). |

| Inventurní soupis majetku a závazků | Obec provedla inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2021. Průběh a rozsah inventarizace se řídil Plánem inventur 2021. Proškolení členů IK bylo provedeno dne 15.12.2021. Inventarizační zpráva byla sestavena dne 15.2.2022. Rozdíly nebyly zjištěny. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------------------------|--|-------------------------|----------------------|---------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|--|--|--|-------------------|------------|--------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|-------------------|------------|------------|--------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Kniha došlých faktur | Evidence došlých faktur je vedena v SW GOR-KDF. Evidence zachycuje k 31.12.2021 přijetí 308 faktur (v účetnictví předpis zaúčtován úč. doklady č. 7001 až 7308). | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kniha odeslaných faktur | Evidence je vedena zápisy v knize odeslaných faktur. Dle evidence bylo k 31.12.2021 vystaveno 37 faktur, zaúčtovaných účetními doklady č. 6001 až 6037. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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. Byla provedena kontrola výplatních lístků za období 7 až 9/2021. Nedostatky nebyly zjištěny. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Pokladní doklad | Kontrola dokladů č. 2147 až 2275. | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 31.12.2021 vystavení dokl. č. 2001 až 2275 a zůstatek ve výši 16.889 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 31.12.2021 (zpracováno 22.2.2022). | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Účetní doklad | Kontrola dokladů 561 až 897 (bank. účet KB), 4000 až 4052 (bank. účet ČNB), 3000 až 3057 (bank. účet ČS), 5000 až 5008 (bank. účet Raiffeisen Bank), 9000 až 9027 (bank. účet ČSOB), 1500 až 1512 (bank. účet ČSOB). | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu | Kontrola podroben výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31.12.2021 (odesláno 9.2.2022). 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>10 807 000,00</td> <td>10 837 000,00</td> <td>13 183 220,56</td> </tr> <tr> <td>Nedaňové příjmy</td> <td>1 655 316,00</td> <td>1 655 316,00</td> <td>1 201 801,43</td> </tr> <tr> <td>Kapitálové příjmy</td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Přijaté transfery</td> <td>200 200,00</td> <td>1 021 525,51</td> <td>1 021 525,51</td> </tr> <tr> <td>Příjmy celkem</td> <td>12 662 516,00</td> <td>13 513 841,51</td> <td>15 406 547,50</td> </tr> <tr> <td>Běžné výdaje</td> <td>13 654 861,00</td> <td>14 389 291,00</td> <td>9 544 763,39</td> </tr> <tr> <td>Kapitálové výdaje</td> <td>260 000,00</td> <td>427 000,00</td> <td>1 461 076,23</td> </tr> <tr> <td>Výdaje celkem</td> <td>13 914 861,00</td> <td>14 816 291,00</td> <td>11 005 839,62</td> </tr> <tr> <td>Financování</td> <td>1 252 345,00</td> <td>1 302 449,49</td> <td>-4 400 707,88</td> </tr> </tbody> </table> | Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | Plnění rozpočtu | Daňové příjmy | 10 807 000,00 | 10 837 000,00 | 13 183 220,56 | Nedaňové příjmy | 1 655 316,00 | 1 655 316,00 | 1 201 801,43 | Kapitálové příjmy | | | | Přijaté transfery | 200 200,00 | 1 021 525,51 | 1 021 525,51 | Příjmy celkem | 12 662 516,00 | 13 513 841,51 | 15 406 547,50 | Běžné výdaje | 13 654 861,00 | 14 389 291,00 | 9 544 763,39 | Kapitálové výdaje | 260 000,00 | 427 000,00 | 1 461 076,23 | Výdaje celkem | 13 914 861,00 | 14 816 291,00 | 11 005 839,62 | Financování | 1 252 345,00 | 1 302 449,49 | -4 400 707,88 |
| Výkaz FIN 2 - 12 M v Kč | Rozpočet schválený | Rozpočet po změnách | Plnění rozpočtu | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Daňové příjmy | 10 807 000,00 | 10 837 000,00 | 13 183 220,56 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Nedaňové příjmy | 1 655 316,00 | 1 655 316,00 | 1 201 801,43 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kapitálové příjmy | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Přijaté transfery | 200 200,00 | 1 021 525,51 | 1 021 525,51 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Příjmy celkem | 12 662 516,00 | 13 513 841,51 | 15 406 547,50 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Běžné výdaje | 13 654 861,00 | 14 389 291,00 | 9 544 763,39 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Kapitálové výdaje | 260 000,00 | 427 000,00 | 1 461 076,23 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Výdaje celkem | 13 914 861,00 | 14 816 291,00 | 11 005 839,62 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Financování | 1 252 345,00 | 1 302 449,49 | -4 400 707,88 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Rozvaha | Kontrolována rozvaha sestavená k 31.12.2021 (zpracováno 22.2.2022). K uvedenému datu činí hodnota aktiv brutto 119.496.341,72 Kč, hodnota aktiv netto 95.414.280,19 Kč. Korekce výše 24.082.061,53 Kč je tvořena oprávkami | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

k stálým aktivům výše 24.077.876,53 Kč a oprávkami k pohledávkám výše 4.185 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto.

| | |
|--|---|
| Výkaz zisku a ztráty | Kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2021 (zpracováno dne 22.2.2022). K uvedenému datu jsou vykázány náklady 11.291.148,86 Kč a výnosy 15.923.432,30 Kč. Výsledek hospodaření ve výši 4.632.283,44 Kč odpovídá hodnotě položky C.III.1 výkazu rozvaha k těmto datu. Obec účtuje pouze v hlavní činnosti (v rámci rozpočtu). |
| Dohody o provedení práce | DPP ze dne 22.9.2021 na sáčkování volebních lístků do obálek a roznos volebních lístků (odměna 681 ks x 6,54Kč/ks = 4.453,74 Kč). DPP ze dne 7.10.2021 na úklid volební místnosti před volbami, při volbách a po volbách (odměna 1.500 Kč). |
| Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím | ZO dne 1.3.2021 schválilo na základě uzavření veřejnoprávní smlouvy o dotaci příspěvek SDH ve výši 160.000 Kč, TJ Sokol Jarcová ve výši 288.750 Kč a Honebnímu společenství Podlesí - Jarcová ve výši 30.000 Kč. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Jarcová č. III/2021 uzavřená dne 4.3.2021. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši 160.000 Kč na zajištění činnosti spolku SDH Jarcová v r. 2021. Příjemce je povinen předložit finanční vypořádání dotace do 30.11.2021. Smlouva zveřejněna dne 22.3.2021. Záloha na dotaci byla poskytnuta dne 9.4.2021 ve výši 160.000 Kč (doklad 329). Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Jarcová č. I/2021 uzavřená dne 4.3.2021. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši 288.750 Kč na zajištění činnosti spolku TJ Jarcová v r. 2021. Příjemce je povinen předložit finanční vypořádání dotace do 30.11.2021. Smlouva zveřejněna dne 22.3.2021. Záloha na dotaci byla poskytnuta dne 24.3.2021 ve výši 288.750 Kč (doklad 287). Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Jarcová č. II/2021 uzavřená dne 4.8.2021. Předmětem smlouvy je poskytnutí dotace ve výši 30.000 Kč na zajištění činnosti spolku Honební společenství Podlesí - Jarcová v r. 2021. Příjemce je povinen předložit finanční vypořádání dotace do 30.11.2021. Záloha na dotaci byla poskytnuta dne 4.8.2021 ve výši 30.000 Kč (doklad 576). Dokl. 8046 byly vyúčtovány zálohy poskytnuté na základě veřejnoprávních smluv. |
| Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím | Obec přijala k 31.12.2021 tyto účelově určené finanční prostředky: <u>Dotace na aktivní politiku zaměstnanosti:</u> ÚZ 13013 příjem pol. 4116 v hodnotě 105.000 Kč. <u>Dotace MZe ČR na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů</u> (KUZL 84481/2020, 77581/2020, 70999/2021): ÚZ 29014 příjem pol. 4116 v hodnotě 267.090 Kč. <u>Dotace MZe ČR na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity</u> (KUZL 79143/2021): ÚZ 29030 příjem pol. 4116 v hodnotě 200.040 Kč. <u>Kompenzační bonus</u> (KUZL 46992/2021, 24719/2021, 70497/2021): ÚZ 98037 příjem pol. 4111 v hodnotě 168.237,51 Kč. <u>Dotace na volby do Poslanecké sněmovny PČR</u> (KUZL 59454/2021): ÚZ 98071 příjem pol. 4111 v hodnotě 31.000 Kč, výdaje § 6114 ÚZ výše 24.387 Kč, vratka 6.613 Kč. <u>Dotace ZK na nákup plovacího čerpadla a svítilen pro JSDH</u> (KUZL 76142/2021): ÚZ 00020 příjem pol. 4122 v hodnotě 49.958 Kč, výdaje § 5512 ÚZ výše 49.958 Kč. |

Kontrolou výdajů odlišených ÚZ 98071 (volby) dokl. 2207, 2215 a mzdových nákladů 7 členů VK, z DPP (dokl. 801) nebyly zjištěny nedostatky.

| | |
|--|--|
| Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) | Směnná smlouva uzavřená dne 8.9.2021. Obec nově vzniklý pozemek p.č. 89/14 - zahrada o výměře 372 m ² v kat. území Jarcová směňuje, za pozemky p.č. 162/2 - trvalý travní porost výměry 133 m ² a p.č. 99/2 - orná půda výměry 239 m ² v kat. území Jarcová. Záměr směny pozemků byl zveřejněn na úřední desce od 2.7.2021 do 20.7.2021. Uzavření smlouvy schválilo ZO na zasedání dne 6.9.2021. Právní účinky vkladu do KN nastaly ke dni 21.9.2021. O směně pozemků bylo účtováno dne 21.9.2021 dokl. 8016. |
| 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 1.1.2021 činil 2.604.367,49 Kč, ale v účetnictví byl zachycen ve výši 2.601.659,59 Kč. Rozdíl 2.707,9 Kč souvisel s účtováním úroku, úroku z prodlení v roce 2020 na pol. 8124. Hodnota pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M za období roku 2021 činí 893.894,59 Kč a odpovídá účtované výši splátek jistiny v roce 2021 (v souvislosti s opravou). Z důvodu nedostatku prostředků na bank. účtu ČS (ke konci roku 2020) byla bankou inkasována v roce 2021 chybějící úhrada jistiny. V období 1.1.2016 až 31.12.2021 došlo ke snížení závazku o 5.256.000 Kč, což odpovídá 72 měsíčním platbám ve výši 73.000 Kč. |
| Dokumentace k veřejným zakázkám | Rekonstrukce MK č. 30c Za Vodů. Veřejná zakázka malého rozsahu na stavební práce o předpokládané hodnotě zakázky 1.927.332,23 Kč (bez DPH). Obec zveřejnila na úřední desce způsobem umožňujícím vzdálený přístup dne 27.10.2021 výzvu k podání nabídky a oznámení o zahájení zadávacího řízení. Výzva k zpracování cenové nabídky byla dále zaslána sedmi firmám. V termínu do 29.11.2021 obec obdržela cenové nabídky od šesti firem. Nejnižší cenu 1.597.378,50 Kč (bez DPH) nabídla firma PORR a.s. |
| Zápisy z jednání zastupitelstva í | Kontrola zápisů z 19. až 26. zasedání ZO, které se konaly ve dnech 1.2.2021, 1.3.2021, 29.3.2021, 31.5.2021, 28.6.2021, 6.9.2021, 15.11.2021, 13.12.2021. |
| Odpovědnost obce | Hodnota 60 % příjmů za poslední čtyři roky činí 10.646.850,2 Kč. Ve smyslu ustanovení § 17 odst. 5 Zák. č. 23/2017 Sb. je dluh obce ve výši 1.707.765 Kč. |
| Účetní závěrka | ZO dne 31.5.2021 schválilo účetní závěrku obce Jarcová sestavenou ke dni 31.12.2020. |

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 fondů. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti. 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 právníky nebo fyzickými osobami. Nevyskytuje se.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů.
 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.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví.
 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. Nevyskytuje se.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí. 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*

Méně závažné chyby a nedostatky z předchozích let byly napraveny.

- II. *Při přezkoumání hospodaření obce Jarcová za rok 2021 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 2021*

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

| | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,49 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 8,85 % |
| 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 5. května 2022

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, 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 5. května 2022

Ing. Ivo Veselý
starosta

OBEC Jarcová
757 01 Valašské Meziříčí
IČO 00303879

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Jarcová

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