

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jakubov u Moravských Budějovic

se sídlem Jakubov u Moravských Budějovic 155, 675 44 Lesonice, IČO: 00289493
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 1. listopadu 2018 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **12. prosince 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **27. března 2019** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 27. března 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Jakubov u Moravských Budějovic
Jakubov u Moravských Budějovic 155
675 44 Lesonice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185062155_3

Bc. Simona Burešová

Podklady předložili:

Ing. Miroslav Kabelka - starosta
Magda Kračmarová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Jakubov u Moravských Budějovic **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Jakubov u Moravských Budějovic za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,12 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,18 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,85 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	53,96 %
Ukazatel likvidity	20,50

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Jakubov u Moravských Budějovic 27. března 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Bc. Simona Burešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

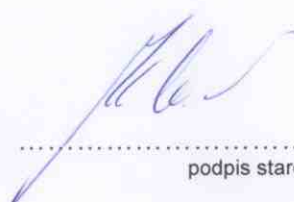
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 4 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Jakubov u Moravských Budějovic s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 27. března 2019.

Ing. Miroslav Kabelka

.....
starosta

OBEC JAKUBOV
u M. Budějovic
675 44 Lesonice


.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Jakubov u Moravských Budějovic	Ing. Miroslav Kabelka
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Jakubov u Moravských Budějovic byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2021 byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 11. do 21. 12. 2017, schválen zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2021 byl zveřejněn od 16. 1. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je schválený střednědobý výhled zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 12. 2017, zveřejněna dne 16. 1. 2018, na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Jakubov u Moravských Budějovic od 9. 1. do 8. 2. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 6. 2. 2018, zveřejněn od 7. 2. 2018, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby, závazným ukazatelem byl paragraf

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - pro příspěvkovou organizaci „Základní škola a Mateřská škola Jakubov u Moravských Budějovic“ sděleno dne 6. 2. 2018

Rozpočtová opatření - schválená v roce 2018, schválena radou obce:

- č. 1 ze dne 28. 2. 2018, zveřejněno od 7. 3. 2018 na internetových stránkách
- č. 2 ze dne 15. 5. 2018, zveřejněno od 6. 6. 2018 na internetových stránkách
- č. 4 ze dne 18. 7. 2018, zveřejněno od 7. 8. 2018 na internetových stránkách
- č. 6 ze dne 17. 10. 2018, zveřejněno od 6. 11. 2018 na internetových stránkách

na úřední desce obce bylo zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby – zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jakubov u Moravských Budějovic za rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 3. do 18. 4. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 10. 4. 2018 s výrokem – bez výhrad. Schválený závěrečný účet za rok 2017 byl zveřejněn od 17. 4. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je schválený závěrečný účet zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 11. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 11. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 11. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 11. 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 11. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 11. 2018

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 11. 2018

Faktury - kontrolované faktury došlé VS:

- 2018001 ze dne 4. 1. 2018 ve výši 156 090 Kč (splasťková kanalizace), faktura byla uhrazena dne 18. 1. 2018

- 81000008 ze dne 10. 4. 2018 ve výši 142 175 Kč (inženýrské sítě a komunikace pro 3. etapu výstavby RD, Jakubov u Moravských Budějovic), faktura byla uhrazena dne 10. 4. 2018

- FV1806623 ze dne 11. 6. 2018 ve výši 5 445 Kč (KEO-modul majetek), faktura byla uhrazena dne 18. 6. 2018

