



PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce Jenišovice

IČ: 00270237

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6. listopadu 2018 jako dílčí přezkoumání
- 27. května 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a **bylo zahájeno dne 1.8.2018 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

- 1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 6.11.2018 .**
- 2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 27.5.2019**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Baťková**
- kontroloři:
 - Marcela Blažková
 - Ing. Věra Loužilová

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a §6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 9. 7. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: Alena Serbousková, Dis. - starostka
Pavla Kučerová - účetní obce

7. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 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
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozím roce

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozím roce

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- při kontrolované agendě bylo zjištěno, že ve sledovaném období byly uplatněny celkem 2 požadavky dle zákona č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Jenišovice o počtu 11 stran byla seznámena a její stejnopis převzala starostka obce paní Alena Serbousková, Dis.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospoďaril s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel směnňnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přístoupení k závazku a nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemňnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečňným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušňnému přezkoumávajícímu orgánu písemňnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušňnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplňněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územňnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Alena Serbousková, Dis.

.....
starostka obce

Pavla Kučerová

.....
účetňní obce


.....
podpis obce


.....
podpis účetňní obce

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 19. 2. 2018 do 6. 3. 2018
Pravidla rozpočtového provizoria	schváleno usnesením ZO dne 11. 12. 2017
Rozpočtová opatření	10/2018 starosta obce zveřejněno dne 15. 11. 2018 11/2018 starosta obce zveřejněno dne 15. 11. 2018 12/2018 starostka obce zveřejněno dne 29. 12. 2018 13/2018 starostka obce zveřejněno dne 14. 1. 2019
Rozpočtová opatření	RO č. 1 ze dne 11. 3. 2018 - na internetových stránkách zveřejněno od 10. 4. 2018 RO č. 2 ze dne 1. 4. 2018 - na internetových stránkách zveřejněno od 30. 4. 2018 RO č. 3 ze dne 2. 5. 2018 - na internetových stránkách zveřejněno od 1. 6. 2018 RO č. 4 ze dne 20. 6. 2018 - na internetových stránkách zveřejněno od 19. 7. 2018 RO č. 5 ze dne 16. 7. 2018 - na internetových stránkách zveřejněno od 15. 8. 2018 RO č. 6 ze dne 31. 8. 2018 - na internetových stránkách zveřejněno od 1. 10. 2018 RO č. 7 ze dne 31. 8. 2018 - na internetových stránkách zveřejněno od 1. 10. 2018 RO č. 8 ze dne 31. 8. 2018 - na internetových stránkách zveřejněno od 1. 10. 2018 RO č. 9 ze dne 30. 9. 2018 - na internetových stránkách zveřejněno od 26. 10. 2018 předložen opis rozpočtových opatření - odsouhlasen na schválené RO do výkazu FIN ke dni 31. 12. 2017 zavedeno ve schválené výši kompetence změn RO starostovi schváleno usnesením ZO dne 14. 12. 2011 v případě, že se nezvýší celkový rozpočet výdajů
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2018 byl schválen usnesením ZO ze dne 21. 2. 2018 jako schodkový v příjmové části ve výši 7.754 600,- Kč, ve výdajové části ve výši 13 689 900,- Kč, schodek rozpočtu ve výši 5 935 300,- Kč byl kryt rozpočtovými prostředky minulých let. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2.12 M ve schválené výši.

	Počet obyvatel k 1.1.2014: 426 Zápis z jednání zastupitelstva ze dne 30. 10. 2018 od 30. 10. 2018, starosta obce do funkce dlouhodobě uvolněn
Odměňování členů zastupitelstva	Zápis z jednání zastupitelstva ze dne 30. 10. 2018 od 30. 10. 2018, starosta obce do funkce dlouhodobě uvolněn
Pokladní doklad	Pokladní doklady za období 7 - 9/2018 číslo 319 - 434.
Pokladní kniha (deník)	Vedena ručně za jednotlivé měsíce v období 1/2018 - 9/2018 v jedné číselné řadě od č. 1 - 434. Zůstatek pokladní hotovosti uvedený v pokladní knize OÚ odpovídal zůstatku rozvahového účtu 261 ke dni 30. 9. 2018.
Příloha rozvahy	Sestavená k 30. 9. 2018, k 31.12.2018
Rozvaha	Sestavená k 30. 9. 2018, k 31.12.2018 Výsledek hospodaření za rok 2017 - zisk 3.286.078,42Kč proúčtován dokladem č. 9020 na účtech 431/432.
Účetní doklad	Účetní doklad č. 9035 - předpis mezd za 9/2018. Účetní doklady č. 319 - 434 - zaúčtování pokladny.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	ke dni 31. 10. 2018, k 31.12.2018 závazné ukazatele dodrženy
Výkaz zisku a ztráty	Sestavený k 30. 9. 2018, k 31.12.2018
Darovací smlouvy	Darovací smlouva č. 3/2018 ze dne na převod vodovodního řádu v obci Jenišovice k.ú. Zalažany od Městyse Chroustovice - schváleno usnesením ZO dne 3. 4. 2018 Darovací smlouva na finanční dar ze dne 25. 9. 2018 pro Oblastní spolek červeného kříže Chrudim ve výši 5 000,- Kč - schváleno usnesením ZO dne 26. 6. 2018 Darovací smlouva na mimořádný finanční dar ze dne 20. 9. 2018 pro Oblastní spolek červeného kříže Chrudim ve výši 15 000,- Kč - schváleno usnesením ZO dne 26. 6. 2018
Dohody o provedení práce	4 DPP uzavřené dne 2. 1. 2018 a 8. 1. 2018 - na úklid volební místnosti, roznášení volebních lístků a obálování, administrativní zajištění voleb DPP ze dne 15. 8. 2018 - přehlídka dechových kapel 2018 - příprava areálu Ostrůvek - stavění a rozebírání zastřešení pro diváky, zajištění a koordinace parkování návštěvníků DPP ze dne 14. 7. 2018 - dozor při výstavbě obrazů v Jenišovicích a úklidové práce ve výstavbě DPP ze dne 1. 6. 2018 - údržba zeleně v obci Štěnec
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 29. 3. 2013 - dělník pro údržbu a správu obecního majetku, včetně platového výměru ze dne 31. 5. 2018, v souladu. Pracovní smlouva ze dne 1. 3. 2001 - účetní, včetně platového výměru ze dne 1. 6. 2018, v souladu.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým	účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů souvisejících s konáním volby prezidenta republiky v r. 2018 (pol. 4111, ÚZ 98008) - přijetí dotace oznámeno Avízem pro změnu rozpočtu obce č. 18-1 ze

	prodeji Směrnice pohledávek a tvorba opravných položek Směrnice o odepisování dlouhodobého majetku Směrnice k podrozvaze Směrnice pro časové rozlišování Směrnice o účetnictví Směrnice o evidenci majetku Směrnice o zabezpečení zákona o finanční kontrole č. 320/2001 Sb.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 11. 12. 2017 - rozpočtové provizorium, odměny ze dne 6. 3. 2018 - rozpočet 2018 ze dne 3. 4. 2018 - darovací smlouva na převod ze dne 26. 6. 2018 - závěrečný účet, účetní závěrka, POV ze dne 18. 9. 2018 ze dne 30. 10. 2018, 11. 12. 2018
DPPO	Daňové přiznání k dani z příjmů PO za rok 2017 předloženo. Daň z příjmů zanesena ve výši 399.000,-Kč zanesena ve výkaze FIN 2-12M k 31. 10. 2018 v příjmech na položce 1122, výdajích §6399, položce 5365.
Finanční a kontrolní výbor	Zápis z kontrolního výboru č. 51 ze dne 18. 9. 2018 - kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce č. 28, č. 29.
OZV	OZV č. 2/2016, o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. OZV č. 1/2018, o místním poplatku ze psů. OZV č. 2/2018, o místním poplatku ze vstupného. Evidence OZV zavedena.
Účetní závěrka	schváleno usnesením ZO dne 26. 6. 2018 protokol o schválení účetní závěrky předložen