



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 19922/2018 OKP

Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

obce JABLOŇANY, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 15. srpna 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. ledna 2019. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Jabloňany
Jabloňany 88, 679 01 Skalice n. Svitavou

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Létalová**

Kontrolor: Jana Burgerová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Miroslav Ocetek - starosta

Ing. Monika Fojtová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 12. července 2018, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky

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

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Jabloňany za rok 2018

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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

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

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,38 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,97 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Jabloňany k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Jabloňany, dne 28. ledna 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Lenka Létalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Burgerová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Jabloňany. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 28. ledna 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Miroslav Ocetek

starosta obce



podpis starosty obce

Ing. Monika Fojtová

účetní



podpis účetní

**OBEC
JABLOŇANY**

okres Blansko
PSČ 679 01

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Evidence rozpočtových opatření rok 2018
- Rozpočtové opatření č. 1 - 11/2018
- Návrh rozpočtu obce Jabloňany na rok 2018
- Schválený rozpočet obce Jabloňany na rok 2018
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Jabloňany na období: 2019 -2020
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Jabloňany na období 2019 - 2020
- Návrh závěrečného účtu za rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2017
- Výpis z účtu č. 28 ze dne 31. 12. 2018 (ČNB)
- Výpis z účtu č. 51 ze dne 31. 12. 2018 (ČS, a.s.)
- Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2018
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2018
- Inventurní soupisy účtů k 31. 12. 2018 (ZŠ Jabloňany, okres Blansko, příspěvková organizace)
- Plán inventur na rok 2018
- Kniha vydaných faktur k 6/2018
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 2. 2018 (údržba místních komunikací a chodníků, úklid obce, údržba travnatých ploch, práce se zahradní technikou)
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 12/2018
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2018 (os. č. 99) - úklid Obecního úřadu Jabloňany
- Pokladní deník za 6/2018
- Pokladní doklady za měsíc červen 2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Evidenční karta majetku i.č.: 550 Travní žací stroj vč. příslušenství
- Protokol o schválení účetní závěrky obce Jabloňany za rok 2017 ze dne 20. 3. 2018
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy Jabloňany za rok 2017 ze dne 20. 3. 2018
- Výzva k úhradě poplatku č.j. 196/18 ze dne 6. 6. 2018
- Darovací smlouva ze dne 5. 4. 2018 (DDHM, obdarovaný: SH ČMS - SDH Jabloňany)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace - změna ze dne 16. 7. 2018 (akce: Všude tráva a les, jen naše hřiště je děs)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 051115/18/ORR ze dne 16. 7. 2018 (Žací stroj)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 049947/18/OKH ze dne 4. 5. 2018 (Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH Jabloňany)
- Dodatek č. 1 ze dne 18. 9. 2018 k pachtovní smlouvě ze dne 1. 5. 2016
- Kupní smlouva o prodeji movitých věcí č. KS_2018_022_6131_Z ze dne 16. 5. 2018 (mechanizační prostředky STARJET UJ 102_24 P2)
- Kupní smlouva ze dne 1. 2. 2018 Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (prodej pozemku p.č. 1132/6 o výměře 117 m² v k.ú. Jabloňany)
- Kupní smlouva ze dne 7. 6. 2018 Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (prodej pozemku p.č. 1132/1 o výměře 46 m² v k.ú. Jabloňany)
- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti inženýrské sítě 8. 2. 2018 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (p.č. St.105 v k.ú. Jabloňany, oprávněná: obec Jabloňany)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. OM 49 I 18 ze dne 11. 5. 2018 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí (p.č. 1132/9 a p.č. 1132/48 v k.ú. Jabloňany, povinný: Jihomoravský kraj)
- Smlouva o výpůjčce ze dne 5. 4. 2018 (požární zbrojnice č.p. 137 na pozemku p.č. 65/2 a sklad na pozemku p.č. 65/1 v k.ú. Jabloňany)
- Záměr obce Jabloňany na prodej/směnu pozemku p.č. 14/91 o výměře 15.840 m² v k.ú. Jabloňany
- Záměr obce Jabloňany na výpůjčku požární zbrojnice č.p. 137 na pozemku p.č. 65/2 a skladu na pozemku p.č. 65/1 v k.ú. Jabloňany
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 1132/1 o výměře 46 m²
- v k.ú. Jabloňany
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 1132/6 o výměře cca 120 m²
- v k.ú. Jabloňany
- Záměr obce na propachtování pozemku p.č. 2880 v k.ú. Bořitov
- Zadávací dokumentace a výzva k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu "Pořízení travního žacího traktoru vč. příslušenství pro obec Jabloňany" ze dne 23. 4. 2018

- Protokol o vykonané finanční kontrole a kontrole hospodaření v příspěvkové organizaci Základní škola Jabloňany, okres Blansko ze dne 20. 6. 2017
- Protokol o vykonané finanční kontrole a kontrole hospodaření v příspěvkové organizaci ze dne 13. 12. 2018 (ZŠ Jabloňany, okres Blansko, příspěvková organizace)
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Jabloňany, konaného dne 30. 10. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Jabloňany konaného dne 13. 12. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Jabloňany ze dne 10. 5. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Jabloňany ze dne 13. 12. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Jabloňany ze dne 18. 9. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Jabloňany ze dne 20. 3. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Jabloňany ze dne 21. 11. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Jabloňany ze dne 21. 6. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Jabloňany ze dne 24. 4. 2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Jabloňany ze dne 6. 2. 2018
- Zápis z provedené kontroly Finančního výboru zastupitelstva obce Jabloňany ze dne 18. 9. 2018
- Zápis z provedené kontroly Kontrolního výboru zastupitelstva obce Jabloňany ze dne 7. 9. 2018