

**Odbor ekonomický
Oddělení kontrolní**Obec Jablůnka
Jablůnka 365
756 23 Jablůnka

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
31. května 2022	Ing. Věra Bělíčková	KUZL 7363/2022	KUSP 40027/2021 EKO

Zpráva č. 125/2021/EKO**o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Jablůnka, IČ: 00303852
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 26.11.2021 - 30.11.2021 (dílčí přezkoumání)
27.05.2022 - 31.05.2022 (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 05.08.2021.
Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 31.05.2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Jablůnka, Jablůnka 365
756 23 Jablůnka

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Věra Bělíčková
kontrolor: Ing. Antonín Putala

Obec Jablůnka zastupovali:

starosta: Čeněk Hajný
účetní: Ing. Per Štindl

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu obce Jablůnka pro rok 2021 byl zveřejněn na úřední desce v období od 1.12.2020 do dne projednávání návrhu rozpočtu v ZO, pro příjmy v celkové výši 33.781.900 Kč, výdaje v celkové výši 34.872.300 Kč, financování 1.090.400 Kč. Financování představuje úhradu splátek úvěrů v celkové výši - 732.816 Kč a zapojení prostředků ZBÚ ve výši 1.823.216 Kč
Rozpočtová opatření	<p>K 31.12.2021 byl schválený rozpočet změněn 11 rozpočtovými opatřeními:</p> <ul style="list-style-type: none"> - č. 1 bylo schváleno usnesením 21. zasedání ZO dne 17.2.2021, zveřejněno 24.2.2021; - č. 2 bylo schváleno starostou obce dne 25.3.2021 (v době nouzového stavu), zveřejněno 21.4.2021; - č. 3 bylo schváleno usnesením 23. zasedání ZO dne 28.4.2021, zveřejněno 30.4.2021; - č. 4 bylo schváleno usnesením 24. zasedání ZO dne 26.5.2021, zveřejněno 2.6.2021; - č. 5 bylo schváleno usnesením 25. zasedání ZO dne 30.6.2021, zveřejněno 7.7.2021; - č. 6 bylo schváleno usnesením 26. zasedání ZO dne 19.7.2021, zveřejněno 26.7.2021; - č. 7 bylo schváleno usnesením 27. zasedání ZO dne 22.9.2021, zveřejněno 7.10.2021; - č. 8 bylo schváleno usnesením 28. zasedání ZO dne 20.10.2021, zveřejněno 25.10.2021; - č. 9 bylo schváleno usnesením 29. zasedání ZO dne 24.11.2021, zveřejněno 30.11.2021; - č. 10 bylo schváleno usnesením 30. zasedání ZO dne 15.12.2021, zveřejněno 12.1.2022; - č. 11 bylo schváleno starostou obce 28.12.2021, následně schváleno usnesením 31. zasedání ZO dne 26.1.2022. <p>Změny rozpočtu byly zapracovány do výkazu Fin 2-12 M, upravený rozpočet - viz příloha.</p> <p>Usnesením 3. zasedání ZO dne 12.12.2018 byla schválena kompetence starosty obce k provádění rozpočtových opatření v zastupitelstvem stanoveném rozsahu. Tyto kompetence byly pro období letních prázdnin navýšeny usnesením 9. zasedání ZO dne 26.6.2019. Dodržení pravomoci starosty bylo ověřeno u rozpočtového opatření č. 2 a 11 (dotace).</p>
Schválený rozpočet	ZO na 3. zasedání dne 16.12.2020 schválilo rozpočet obce na rok 2021 ve znění předloženého návrhu. Schválený rozpočet - viz příloha. Rozpočet byl zveřejněn 13.1.2021 s uvedením data sejmутí 31.12.2021.
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím	<p>Obec Jablůnka zřizuje dvě příspěvkové organizace: MŠ Jablůnka a ZŠ Jablůnka. Usnesením 20. zasedání ZO dne 16.12.2020 byly schváleny oběma PO rozpočty na r. 2021 a SVR na r. 2022-2023 (vše zveřejněno na internetových stránkách obce, MŠ dne 19.1.2021 a ZŠ dne 18.1.2021). Obec sdělila dopisy ze dne 5.1.2021 výši příspěvků oběma PO. Výše závazných ukazatelů na rok 2021- viz příloha. Příspěvky byly poskytnuty ve schválené výši.</p> <p>Usnesením 24. zasedání ZO dne 26.5.2021 byly schváleny účetní závěrky obou PO za rok 2020 a rozdělení HV za rok 2020:</p> <ul style="list-style-type: none"> - HV PO ZŠ Jablůnka ve výši 217.811 Kč a jeho převod a účet 432 – výsledek hospodaření předchozích účetních období;

- HV PO MŠ Jablůnka ve výši 175.516,65 Kč: účet 432 - výsledek hospodaření předchozích účetních období částka 122.655 Kč, rezervní fond 12.861,65 Kč, fond odměn 40.000 Kč.
- Střednědobý výhled rozpočtu** Usnesením 20. zasedání ZO dne 16.12.2020 byl schválen SVR na r. 2022-2024. Návrh SVR byl zveřejněn v období od 1.12.2020 do dne projednávání návrhu v ZO. Schválený SVR byl zveřejněn dne 13.1.2021.
Usnesením 30. zasedání ZO dne 15.12.2021 byl schválen SVR na r. 2023-2025. Návrh SVR byl zveřejněn v období od 30.11.2021 do dne projednávání návrhu v ZO. Schválený SVR byl zveřejněn dne 12.1.2022.
- Závěrečný účet** Usnesením 25. zasedání ZO dne 30.6.2021 byl schválen závěrečný účet obce za rok 2020 s výhradou. Návrh závěrečného účtu obce byl zveřejněn od 16.6.2021 do dne projednávání v ZO. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn dne 27.7.2021 s uvedením data sejmутí 30.6.2022.
- Bankovní výpis** Při dílčím přezkoumání byl ověřen stav prostředků ZBÚ k 30.9.2021 na bankovních účtech:
KB č.ú. 4729851/0100 - zůstatek 12.462.645,15 Kč (SÚAÚ 231 0010) ověřen na výpis č.v. 9;
ČS č.ú. 1773054339/0800 – účet zrušen dne 20.1.2021 (SÚAÚ 231 0012);
ČNB č.ú. 94-3814851/0710 - zůstatek 8.132.564,19 Kč (SÚAÚ 231 0013) ověřen na výpis p.č. 27.
Zůstatky ve výši 20.595.209,34 Kč odpovídaly hodnotě řádku 6010 výkazu Fin 2-12 M a hodnotě SÚ 231 v rozvaze a k témuž datu.
Účet HČ k 30.9.2021 na bankovním účtu:
KB č.ú. 86-7745540257/0100 - zůstatek 5.942.640,77 Kč ověřen na výpis č.v. 9.
Zůstatek odpovídá hodnotě SÚ 241 v rozvaze k témuž datu.
Stav nesplacené jistiny úvěru k 30.9.2021 dle úvěrových účtů:
KB č.ú. 6371921797/0100 - zůstatek 1.263.781,30 Kč (SÚAÚ 451 0201) ověřen na výpis č.v. 10;
Investiční úvěr Lesnictví č. 2058032251 - částka 305.500 Kč (SÚAÚ 451 0204) - ověřeno na splátkový kalendář PGRLF.
Hodnota SÚ 451 v rozvaze k témuž datu činila 1.569.281,30 Kč.
- Při konečném přezkoumání byl ověřen stav prostředků ZBÚ k 31.12.2021 na bankovních účtech, doloženo u IS č. 20:
KB č.ú. 4729851/0100 - zůstatek 6.305.407,65 Kč (SÚAÚ 231 0010) ověřen na výpis č.v. 257;
ČNB č.ú. 94-3814851/0710 - zůstatek 9.461.809,59 Kč (SÚAÚ 231 0013) ověřen na výpis p.č. 38.
Zůstatky ve výši 15.767.217,24 Kč odpovídaly hodnotě řádku 6010 výkazu Fin 2-12 M a hodnotě SÚ 231 v rozvaze a k témuž datu.
Účet HČ k 31.12.2021, doloženo u IS č. 21:
KB č.ú. 86-7745540257/0100 -zůstatek 6.006.137,27 Kč ověřen na výpis č.v. 141.
Zůstatek odpovídá hodnotě SÚ 241 v rozvaze k témuž datu.
Stav nespl. jistiny úvěru k 31.12.2021 dle úvěrových účtů, doloženo u IS č.52:
KB č.ú. 6371921797/0100 - zůstatek 1.085.394, Kč (SÚAÚ 451 0201) ověřen na výpis č.v. 1;
Investiční úvěr Lesnictví č. 2058032251 - částka 203.667 Kč (SÚAÚ 451 0204) - ověřeno na splátkový kalendář PGRLF.
KB č.ú. 6371921797/0100 - zůstatek 5.000.000 Kč (SÚAÚ 451 0202) ověřen na výpis k 31.12.2021;
Hodnota SÚ 451 v rozvaze k témuž datu činí 6.289.061,79 Kč.

Evidence majetku	Dlouhodobý majetek (v účetnictví účt. skupina 01, 02, 06, SÚ 901 a 902) je evidován s využitím SW GINIS Express - EMA. Pozemky (v účetnictví SÚ 031) jsou evidovány v tabulce Excel. Kulturní předměty (SÚ 032) jsou vedeny v samostatné evidenci. Výpisy z evidence podle jednotlivých položek majetku jsou doloženy jako přílohy příslušných IS. Byla provedena kontrola IS k SÚ: 018 - IS č. 1, SÚ 019 - IS č. 2, SÚ 021 - IS č.3, SÚ 022 - IS č. 4, SÚ 032 - IS č. 7, SÚ 041 - IS č.8, SÚ 078 - IS č.11, SÚ 079 - IS č. 12, SÚ 081 - IS č. 13, SÚ 082 - IS č. 14.
Evidence pohledávek	Obec eviduje k 31.12.2021 krátkodobé pohledávky v celkové částce 2.737.721,35 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ: SÚ 311 odběratelé: částka 145.636,25 Kč – doloženo u IS č.24 soupisem pohledávek , opravná položka (SÚ 194) ve výši 2.504,70 Kč; SÚ 315 pohledávky z hl. činnosti: částka 0 Kč doložena u IS č.26; SÚ 335 pohledávky za zaměstnanci: částka 15.372 Kč, doloženo u IS č. 31 , stravné zaměstnanci za 12/2021, půjčky ze SF; SÚ 346 pohl. za vybranými inst.: částka 10.448 Kč, doloženo u IS č. 36 FV ÚZ 98071 a žádostí o doplatek; SÚ 381 nákl. př. období 66.739,48 Kč, doloženo u IS č. 38 soupisem předplatného, pojištění,...; SÚ 385 příjmy příšt. období: částka 2.385 Kč, u IS č. 41 doloženy vystavené fa na částku Kč, v tom DPH Kč; SÚ 388 dohad. účet aktivní: částka 2.269.624,55 Kč, IS č. 42 doložen dohadem výnosů vyúčtování služeb, dotace.
Evidence závazků	Obec eviduje k 31.12.2021 dlouhodobé závazky v celkové hodnotě 24.363.145,34 Kč a krátkodobé závazky v celkové hodnotě 3.185.508,47 Kč. Byla provedena kontrola IS k SÚ: SÚ 451 dl. úvěry: částka 6.289.061,79 Kč, viz. písemnost „Smlouvy o přijetí úvěru“, doloženo výpisy z úvěrových účtů u IS č. 52; SÚ 459 ostatní dlouhodobé závazky: částka 17.983.559 Kč, uhrazené splátky nájemníků – předkupní smlouvy, doloženo u IS č. 53; SÚ 472 dl. přijaté zálohy na transfery: částka 90.524,55 Kč, doloženo u IS č. 64, invest. transfer na mapový portál; SÚ 321 dodavatelé: částka 349.323,30 Kč, doloženo u IS č. 27 výpisem KDF a fa z r. 2019; SÚ 325 závazky z dělené správy: částka 14.950 Kč, neuhrazené pojištění odpovědnosti, doloženo u IS č. 29 smlouvou (správně SÚ 378); Závazky z mezd za 12/2021, rekapitulací mezd za 12/2021: -SÚ 331 zaměstnanci: částka 583.146 Kč, IS č. 30; -SÚ 336 sociální zabezpečení: částka 183.689 Kč, IS č. 32; -SÚ 337 zdravotní pojištění: částka 85.352 Kč, IS č.33; -SÚ 342 ostatní přímé daně: částka 45.111 Kč, IS č. 34; SÚ 343 DPH: částka 19.895 Kč, IS č. 35 doložen kopíí přiznání k DPH za 4Q/2021; SÚ 378 ost. krátk. závazky: částka 3.132 Kč doložena u IS č. 37 soupisem přeplatků; SÚ 383 výdaje příštích období: částka 517.293,31 Kč doložena u IS č. 39, fa přijaté v 1/2022, úroky z úvěru; SÚ 384 výnosy příštích období: částka 62.869 Kč, doloženo u IS č. 40 soupisem uhrazených nájmů na příští období; SÚ 389 dohadné účty pasivní: částka 707.170 Kč, dohad k nákladům za energie a DPPO, doloženo u IS č. 43;

Inventurní soupis majetku a závazků	Obec dle § 29 a § 30 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, byla povinna provést inventarizaci majetku a závazků k datu 31.12.2021. Pro provedení inventarizace byl sestaven dne 1.12.2021 Plán inventur, schválený starostou obce. Plánem inventur je jmenována inventarizační komise (IK), stanoven rozsah a termíny provedení inventur a definovány povinnosti IK. Proškolení členů IK bylo provedeno dne 1.12.2021, doloženo prezenční listinou. Termín provedení inventarizace byl stanoven na 15.2.2022. Zpráva o provedení inventarizace za rok 2021 včetně seznamu IS byla zpracována dne 15.2.2022 s konstatováním, že nebyly zjištěny rozdíly.
Kniha došlých faktur	Obec vede evidenci došlých faktur v GOR - KDF. Evidence zachycuje v r. 2021 přijetí faktur v číselné řadě 200001 až 200646 pro hlavní činnost, v číselné řadě 500001 až 500037 pro hospodářskou činnost. Obec eviduje v samostatné číselné řadě 300001 až 300039 přijaté zálohové faktury.
Kniha odeslaných faktur	Obec vede evidenci odeslaných faktur v GOR - KOF. Evidence zachycuje v r. 2021 faktury v číselné řadě 2021001 až 2021167 pro hlavní činnost, v číselné řadě 9001 až 9591 pro hospodářskou činnost.
Odměňování členů zastupitelstva	Zastupitelstvo obce Jablůnka má 11 členů. Pro výkon funkce je dlouhodobě uvolněn starosta, místostarosta vykonává svou funkci jako neuvolněný. Ustavující zasedání ZO dne 31.10.2018 schválilo výši měsíčních odměn neuvolněným členům ZO ode dne přijetí usnesení: místostarosta 24.691 Kč, člen výboru a komise 1.575 Kč, předseda výboru a komise 1.875 Kč. Byla provedena kontrola výše vyplácených měsíčních odměn za období duben, květen, říjen - prosinec 2021 u všech členů ZO. Měsíční odměny vyplácené uvolněnému členu ZO jsou v souladu s nař. vlády č. 318/2017 Sb., v platném znění. Odměny vyplácené neuvolněným členům ZO jsou v souladu s usnesením ZO a nepřekračují rámec daný výše uvedeným nařízením vlády. S neuvolněným členem ZO byla dne 1.6.2012 uzavřena DPC na dobu neurčitou na práce: hasič, strojník, velitel jednotky.
Pokladní doklad	Při dílčím přezkoumání kontrola dokladů 102370 až 102507. <u>Zjištění: napraveno dokl. 6000015.</u> V případě výdajů, doložených paragonem vystaveném na termocitlivém papíru, je zapotřebí pořídit kopii prvotního dokladu, aby byla zaručena trvanlivost údajů (např. dokl. 102371, 102372, 102377, 102381, 102388, 102389, 102390, 102398, 102399, ...). Dokl. 102412 – výdej 439 Kč za zahradnický substrát k výzdobě tenisových kurtů zařazen chybně § 6171 pol. 5139 (správně § 3412). Dokl. 102454 – výdej 1.990 Kč za otočnou židli byl chybně zařazen § 3314 pol. 5137 (správně pol. 5139). Dokl. 102481 – výdej 2.248 Kč za funmikrofon byl chybně zařazen na § 3412 pol. 5137 (správně § 3314 pol. 5139). Dokl. 102503 – příjem 150 Kč za odvoz malotraktorem byl chybně zařazen § 2144 pol. 2111 (správně § 3639). Dokl. 102504 – výdej 643 Kč za sáčky pro psy byl chybně zařazen § 6171 pol. 5139 (správně § 3745). Při konečném přezkoumání kontrola dokladů 102759 až 102897. <u>Zjištění:</u> Dokl. 102865 – výdej 9.000 Kč na jednorázovou výpomoc účtován chybně MD 549 0500/ Dal 261 0300 § 4341 pol. 5499. Správně MD 572. Obdobně dokl. 102843 výše 3.771 Kč.

Pokladní kniha (deník)	<p>Obec vede evidenci pokladní hotovosti pro hlavní činnost (účet 261 0300) a evidenci pokladní hotovosti pro hospodářskou činnost (účet 261 0001). Obě evidence jsou vedeny v SW GINIS Express POK. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou v pokladní evidenci číslovány chronologicky společnou číselnou řadou.</p> <p>Pokladní kniha hlavní činnosti eviduje v r. 2021 vystavení 2.897 pokl. dokladů v číselné řadě 100001 až 102897. Zůstatek pokl. hotovosti k 31.12.2021 ve výši 65.585 Kč odpovídal hodnotě SÚ AÚ 261 0300 v hlavní knize a hodnotě řádku 6040 ve výkaze FIN 2-12 M k témuž datu.</p> <p>Pokladní kniha hospodářské činnosti eviduje v r. 2021 vystavení 98 pokl. dokladů v číselné řadě 600001 až 600098. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2021 ve výši 34.087 Kč odpovídal hodnotě SÚ AÚ 261 0001.</p> <p>Pokladní hotovost k 31.12.2021 v celkové výši 99.672 Kč odpovídala hodnotě SÚ 261 v rozvaze - doloženo u IS č. 22. .</p>
Příloha	<p>Při dílčím přezkoumání výkaz sestavený k 30.9.2021, okamžik sestavení dne 20.10.2021. Při konečném přezkoumání výkaz sestavený k 31.12.2021, okamžik sestavení dne 19.4.2022.</p>
Rozvaha	<p>Při dílčím přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 30.9.2021, okamžik sestavení dne 20.10.2021. Obec vykazuje k uvedenému datu aktiva brutto v hodnotě 509.788.530,95 Kč, netto 399.314.638,53 Kč, hodnota korekce je 110.473.892,42 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu vykázaná na ř. C.III.1 je ve výši 9.464.012 Kč.</p> <p><u>Zjištění: napraveno</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - položka rozvahy A.II.6. DDHM (SÚ 028) vykazuje ve sl. netto chybně hodnotu 3.770 Kč, správně hodnota 0 Kč. U dokl. č. 200363 ze dne 18.8.2021 bylo chybně účtováno na SÚ 082, správně 088. Opraveno dokl. č. 6000006 ze dne 2.10.2021. - položka rozvahy B.II.33. ost. kr. pohledávky (SÚ 377) vykazuje ve sl. brutto i netto chybně zápornou hodnotu 128.199 Kč. U dokl. č. 1229 ze dne 2.6.2021 bylo účtována úhrada pohledávky SÚ 231/377, předpis pohledávky zaúčtován dokl. č.800079 ze dne 5.10.2021. - položka rozvahy D.III.35. výnosy příštích období (SÚ 383) vykazuje chybně zápornou hodnotu 27.050 Kč. U dokl. č. 200362 ze dne 16.8.2021 bylo chybně účtováno na SÚ 383, správně SÚ 389. Opraveno dokl. č. 800080 ze dne 10.10.2021. <p>Při konečném přezkoumání kontrolována rozvaha sestavená k datu 31.12.2021, okamžik sestavení dne 19.4.2022. Obec vykazuje k uvedenému datu aktiva brutto v hodnotě 517.649.138,57 Kč, netto 400.238.831,32 Kč, hodnota korekce je 117.410.307,25 Kč. Hodnota pasiv je rovna hodnotě aktiv netto. Hodnota výsledku hospodaření k uvedenému datu vykázaná na ř. C.III.1 je ve výši 8.715.989,01 Kč.</p>
Účetní doklad	<p>Při dílčím přezkoumání byla provedena kontrola účetních dokl. k BÚ u ČNB, dokl. č. 3001 - 3037, k BÚ u KB, dokl. č. 1226 -1451.</p> <p><u>Zjištění: napraveno</u></p> <ul style="list-style-type: none"> - dokl.č. 1365 - převod odměny neuvolněnému čl. ZO, výdej chybně zatříděn na pol. 5499, správně pol. 5023. <p>Při konečném přezkoumání byla provedena kontrola účetních dokl. k BÚ u KB, dokl. č. 2522 až 2765.</p>

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Při dílčím přezkoumání Výkaz Fin 2-12 M sestavený k 30.9.2021, datum sestavení 15.10. 2021. Při konečném přezkoumání výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31.12.2021 (odesláno dne 13.2.2022) - viz příloha.
Výkaz zisku a ztráty	<p>Při dílčím přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 30.9.2021, okamžik sestavení dne 20.10.2021. Hlavní činnost: náklady v hodnotě 18.146.740,59 Kč, výnosy v hodnotě 28.147.028,40 Kč, výsledek hospodaření v hodnotě 10.000.287,81 Kč. Hospodářská činnost: náklady v hodnotě 536.297,38 Kč, výnosy v hodnotě 21,57 Kč, výsledek hospodaření v hodnotě -536.275,81 Kč. Hodnota výsledku hospodaření celkem ve výši 9.464.012 Kč souhlasila s hodnotou uvedenou v rozvaze k témuž datu.</p> <p>Při konečném přezkoumání kontrolován výkaz Z/Z sestavený k datu 31.12.2021, okamžik sestavení dne 19.4.2022. Hlavní činnost: náklady v hodnotě 33.505.830 Kč, výnosy v hodnotě 42.186.125,54 Kč, výsledek hospodaření v hodnotě 8.680.295,54 Kč. Hospodářská činnost: náklady v hodnotě 1.526.328,92 Kč, výnosy v hodnotě 1.562.022,39 Kč, výsledek hospodaření v hodnotě 35.693,47 Kč. Hodnota výsledku hospodaření celkem ve výši 8.715.989,01 Kč souhlasila s hodnotou uvedenou v rozvaze k témuž datu. Mimo rozpočet (v hospodářské činnosti) účtuje obec o provozu ČOV.</p>
Dohody o provedení práce	<p>Byla provedena kontrola DPP uzavřených k čerpání výdajů ÚZ 98071: Dohoda o provedení práce uzavřená dne 24.9.2021 na sjednaný pracovní úkol: vkládání volebních lístků do obálek (1665 ks x 1 Kč/ks = 1.665 Kč). Dohoda o provedení práce uzavřená dne 25.9.2021 na sjednaný pracovní úkol: distribuce volebních lístků (1665 ks x 5,54 Kč/ks = 9.224 Kč). Celkem vyplaceno 10.889 Kč.</p>
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>Obec eviduje v příjmech k 31.12.2021 účelové prostředky: <u>Dotace MPSV na aktivní politiku zaměstnanosti</u>, příjem pol. 4116: ÚZ 13101 ve výši 75.000 Kč. <u>Dotace MV ČR na výdaje JPO II a JPO III (č.j. MV-48918-3/PO-IZS-2021, č.j. MV-90559-3/PO-IZS-2021)</u>, příjem pol. 4116: ÚZ 14004 ve výši 350.488 Kč, výdaje § 5512 ÚZ výše 323.728 Kč, čerpání r. 2020; <u>Dotace MMR na projekt: "Modernizace odborných učeben ZŠ Jablůnka"</u>, <u>Rozhodnutí 117D03G001556</u>: ÚZ 17015 ve výši 4.235 Kč, příjem pol. 4116; ÚZ 17016 ve výši 71.995 Kč, příjem pol. 4116; ÚZ 17968 ve výši 94.158,45 Kč, příjem pol. 4216; ÚZ 17969 ve výši 1.600.693,63 Kč, příjem pol. 4216. <u>Dotace MZe ČR na obnovu, zajištění a výchovu lesních porostů (KUZL 71058/2021)</u>: ÚZ 29014 ve výši 340.510 Kč, příjem pol. 4116. <u>Dotace MZe ČR na šetrné technologie při hospodaření v lesích (KUZL 71058/2021)</u>: ÚZ 29015 ve výši 27.014 Kč, příjem pol. 4116. <u>Dotace MZe ČR na zmírnění dopadů kůrovcové kalamity (KUZL 79797/2021)</u>: ÚZ 29030 ve výši 354.690 Kč, příjem pol. 4116. <u>Dotace MK ČR na VISK 3, Rozhodnutí č.j. MK55042/2021 OULK</u>: ÚZ 34053 ve výši 10.000 Kč, příjem pol. 4116, výdaje § 3314 ÚZ výše 10.000 Kč. <u>Dotace MF ČR, pol. 4111</u>: ÚZ 98037 ve výši 445.765,07 Kč - účelově neurčený kompenzační bonus na rok</p>

2021 podle zákona č. 95/2021;
 ÚZ 98071 ve výši 31.000 Kč - neinvest. dotace na úhradu výdajů na volby do
 poslanecké sněmovny. Doloženo FV ze dne 2.2.2022.
Dotace ZK na nákup termokamery pro hasiče (Smlouva č. D/0946/2021/KH):
 ÚZ 00020 ve výši 167.791 Kč, příjem pol. 4222, výdaje § 5512 pol. 6122 ÚZ
 výše 167.791 Kč.

Byla provedena kontrola výdajů odlišených ÚZ 98071 (volby) ve výši 41.448 Kč
 dokl. 102495, 102527, 102529, 2196 a mzdových nákladů 11 členů VK, z DPP
 (dokl. 102574, 2271, 102725, 2389, 2445, 2454, 2463, 2464, 2469). Kontrolou
 nebyly zjištěny nedostatky.

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

Obec Jablůnka v období 2.12.2020 až 18.12.2020 (dle výpisu z archivu úřední
 desky) zveřejnila záměr prodeje pozemku parc.č. 259/2 o výměře 460 m² v k.ú.
 Jablůnka, a to za kupní cenu ve výši 442 Kč/m² určenou znaleckým posudkem č.
 3227/7/2020. Na pozemku se nachází sklepy a stavby ve vlastnictví třetích osob.
Ověřeno na přehled zveřejněných dokumentů na úřední desce.
 Prodej pozemku parc.č.259/2 v kat. území Jablůnka o výměře 460 m² za cenu
 442 Kč/m² schválilo ZO dne 17.2.2021. Kupní smlouva byla uzavřena dne
 10.3.2021. Právní účinky vkladu do KN nastaly ke dni 11.3.2021. O vyřazení
 pozemků z účetní evidence bylo účtováno dokl. č. 800029 dne 8.4.2021 , tj.
 chybně ke dni provedení zápisu v KN. Kupní cena 203.320 Kč byla zaplacená
 dne 10.3.2021 (dokl. 520).
 Na údaje KN platné ke dni 29.11.2021 bylo ověřeno, že pozemek p.č. 259/2 je
 obklopen pozemky p.č. 169 a 167. Pozemky p.č. 259/2, p.č. 167, p.č. 169 jsou v
 KN zapsány pro kat. území Jablůnka na LV 1045. Tím byly ověřeny údaje (o
 vlastnictví pozemků) uvedené v žádosti o prodej pozemku. Žádost byla na OÚ
 doručena dne 16.12.2020.

Smlouvy o přijetí
 úvěru

K výstavbě obecních bytů obec přijala od KB a.s. v r. 2002 prostředky
 hypotečního úvěru ve výši 10 mil. Kč. Obec splácí jistinu úvěru dle splátkového
 kalendáře. Konečná splatnost úvěru je ke dni 25.1.2023. Závazek je v účetnictví
 obce vyjádřen SÚAÚ 451 0201 a k 1.1.2021 činil 1.794.682,30 Kč. Obec za
 období 1 až 9/2021 uhradila splátky v hodnotě 530.901 Kč. Zůstatek závazku
 nesplacené jistiny k 30.9.2021 měl hodnotu 1.263.781,30 Kč. Za období 1 až
 12/2021 uhradila splátky v hodnotě 709.287,51 Kč. Zůstatek závazku
 z nesplacené jistiny k 31.12.2021 měl hodnotu 1.085.394,79 Kč. Úvěr je zajištěn
 zástavní smlouvou.

Smlouva o investičním úvěru v rámci programu Investiční úvěry Lesnictví č.
 2058032251 uzavřená dne 7.6.2021 mezi klientem Obcí Jablůnka a fondem
 Podpůrný a garanční rolnický a lesnický fond, a.s. Praha, na poskytnutí
 peněžních prostředků ve výši 611.000 Kč za účelem financování projektu: nový
 nakládací jeřáb DL AGRO včetně příslušenství; nový návěs DL Agromaster
 včetně příslušenství. Splatnost úvěru je 12 měsíců od vyčerpání, možnost
 čerpání do 28.2.2022. Obec bude splácet jistinu čtvrtletně dle splátkového
 kalendáře.

Zajištění úvěru:

- zástavním právem k pohledávkám z pojistného plnění dle Zástavní smlouvy
 k pohledávkám z pojistného plnění č. 2058032251-3.
- Zajišťovacím převodem vlastnického práva v souladu a ve lhůtě dle Smlouvy o
 budoucí smlouvě o zajišťovacím převodu práva a o výpůjčce č. 2058032251-11.

Uzavření smluv bylo schváleno usnesením 23. zasedání ZO dne 28.4.2021.
 Obec dne 12.8.2021 obdržela Sdělení – ukončení čerpání úvěru, splátkový
 kalendář. Ze sdělení vyplývá, že čerpání bylo ukončeno dne 29.7.2021 a dále, že

splátka jistiny č. 1 ve výši 305.500 Kč byla uhrazena zápočtem na základě Smlouvy o poskytnutí finanční podpory snížení jistiny investičního úvěru poskytnutého Fondem v rámci programu investiční úvěry Lesnictví. Ze splátkového kalendáře dále obci vyplývá povinnost splácet jistinu úvěru částkou 101.833 Kč ke dni 20.12.2021 a 20.3.2022, dále částkou 101.834 Kč k dni 20.6.2022. V roce 2021 bylo řádně splaceno 101.833 Kč. V účetnictví obce je závazek zachycen na SÚAÚ 451 0204 a k 31.12.2021 představuje dluh obce 203.667 Kč.

Obec uzavřela dne 10.8.2021 Smlouvu o úvěru č. 99030809656 s KB, a.s. na přijetí úvěru 5.000.000 Kč za účelem: MŠ Jablůnka - revitalizace kuchyně. Obec bude splácet úvěr měsíčně od 31.1.2022 částkou 138.900 Kč, poslední splátka k 31.12.2024 ve výši 138.850 Kč. Zajištění úvěru se nesjednává. K 31.12.2021 bylo z úvěru čerpáno 5.000.000 Kč (SÚAÚ 451 0202).

Zjištění:

- ZO přijalo na svém 26. zasedání dne 19.7.2021 usnesení: "OZ schvaluje bankovní úvěr ve výši 5.000.000 Kč na rekonstrukci MŠ Jablůnka od KB dle nabídky." U zápisu ze zasedání ZO jsou doloženy dvě nabídky na poskytnutí úvěru, od ČS a.s. a od KB, a.s. a Smlouva o úvěru. Dle zákona č. 128/2000 Sb., § 85 bodu j) je ZO vyhrazeno rozhodování o uzavření smlouvy o přijetí úvěru. Nutná správná formulace usnesení ZO.

Hodnota pol. 8123 výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2021 činí 5.305.500 Kč a odpovídá hodnotě poskytnutí prostředků z úvěrů.

Hodnota pol. 8124 výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2021 činí 811.120,51 Kč a odpovídá výši splátek úvěrů.

Smlouvy o věcných břemenech	ZO dne 17.2.2021 schválilo smlouvu o zřízení věcného břemene- služebnosti č. IP-12-8026248, Jablůnka, p.č. 696, NNk. Smlouva byla uzavřena dne 3.3.2021. Věcné břemeno se zřizuje za jednorázovou úhradu 1.210 Kč (včetně DPH). Faktura pro úhradu břemene byla vystavena dne 30.3.2021 (dokl. 2021068). Úhrada provedena dne 7.5.2021 (dokl. 1033).
Smlouvy zástavní	Obec eviduje nemovitý majetek omezený zástavním právem z předešlých let s označením ORG na SÚ 021 v hodnotě č 48.646.699,20 Kč a SÚ 031 v hodnotě 287.622,20 Kč. Hodnota zastaveného majetku činí 48.934.321,20 Kč - doloženo u IS SÚ 021 a SÚ 031.
Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem	<p><u>V období do 30.9.2021 schválilo ZO:</u></p> <p>- Dne 22.9.2021 prodej části pozemku p.č. 341/1 k.ú. Jablůnka za cenu 75 Kč/m². Obec Jablůnka v období 25.8.2021 až 10.9.2021 zveřejnila záměr na prodej pozemku p.č. 341/1 k.ú. Jablůnka. <i>Ověřeno na přehled zveřejněných dokumentů na úřední desce.</i> Na pozemku p.č. 341/1 se nachází komunikace. Z žádosti o odkup vyplývá, že část pozemku výměry cca 60 m² se nachází mezi žadateli vlastněnou nemovitostí a komunikací. Ke dni 31.12.2021 nebyla uzavřena smlouva.</p> <p>- Dne 22.9.2021 prodej pozemku p.č. 2175 k.ú. Jablůnka + část pozemku p.č. 2176/1 o výměře 270 m² za cenu 100 Kč/m², s tím, že si žadatel nechá na své náklady zpracovat geometrický plán. Obec Jablůnka v období 8.10.2020 až 24.10.2020 zveřejnila záměr na prodej části pozemku. <i>Ověřeno na přehled zveřejněných dokumentů na úřední desce.</i> Ke dni 31.12.2021 nebyla uzavřena smlouva.</p>

Pronájem pozemku:

- v období od 26.3.2021-14.4.2021 byl zveřejněn záměr pronájmu prostoru v objektu č.p. 97. Usnesením 23. zasedání ZO dne 28.4.2021 byl schválen pronájem prostoru v objektu č.p. 97 od 1.5.2021 za cenu 320 Kč/m²/rok.

V období po 30.9.2021 do 31.12.2021:

ZO dne 20.10.2021 schválilo prodej části pozemku p.č. 1554/1 a 1554/3 kat. území Jablůnka za cenu 100 Kč/m², s tím, že si žadatel uhradí na vlastní náklady zaměření a zpracování geometrického plánu. Záměr prodeje zveřejněn od 5.10.2021 do 20.10.2021.

Dne 15.12.2021 schválilo ZO vklad vodovodního řádu do majetku VaK Vsetín na pozemcích p.č. 881, p.č. 1508/3, p.č. 1506/5, p.č. 1506/14, p.č. 1506/16.

Dokumentace
k veřejným
zakázkám

Rekonstrukce plynové kotelny - MŠ Jablůnka:

Zakázka malého rozsahu na dodávku - výměnu kotlů, včetně úpravy rozvodů v kotelně mateřské školy. K zpracování cenové nabídky byly dne 24.5.2021 vyzvány čtyři dodavatelé. Cenovou nabídku zpracovaly čtyři firmy. Nejnižší cenu 1.820.548,11 Kč (bez DPH) nabídla firma Karedo s.r.o. Valašské Meziříčí. Dne 25.6.2021 bylo oznámeno účastnícím se firmám rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 30.6.2021. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 30.6.2021. Na profilu zadavatele byla zveřejněna skutečně uhrazená cena 1.820.548,11 Kč (bez DPH).

Stavební úpravy bytového domu č.p.271, p.č.2161, k.ú. Jablůnka:

Zjednodušené podlimitní řízení na stavební práce. Dne 10.2.2021 byly na profilu zadavatele zveřejněny zadávací dokumentace a výzva. Předpokládaná hodnota veřejné zakázky 7.678.791,49 Kč (bez DPH). Dne 1.3.2021 se uskutečnilo otevírání nabídek prostřednictvím elektronického nástroje TENDER ARENA. Cenovou nabídku zpracovalo osm firem. Nejnižší cenu 6.180.246,76 Kč (bez DPH) nabídla firma Radekov spol. s.r.o. Rožnov pod Radhoštěm. Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele bylo zveřejněno na profilu zadavatele dne 2.3.2021. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 18.3.2021. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 19.3.2021. Oznámení o výsledku podlimitního řízení bylo zveřejněno ve VVZ dne 22.3.2021. Dne 9.8.2021 uzavřela obec Jablůnka se zhotovitelem Dohodu o ukončení smlouvy a dílo a vypořádání (nenaplnění podmínek účinnosti smlouvy z důvodu, že nebyly zajištěny finanční prostředky na realizaci zakázky ve lhůtě do 31.7.2021).

Na profilu zadavatele byly v roce 2021 dále zveřejněny smlouvy o dílo k veřejným zakázkám:

Stavební úpravy hřbitova - kolumbárium, urnové hroby:

Zakázka malého rozsahu na stavební práce o předpokládané hodnotě 1.334.575 Kč (bez DPH). Dne 7.6.2021 byla smlouva o dílo s firmou TESGE STAVBY s.r.o. Ústí zveřejněna na profilu zadavatele. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 31.5.2021. Cena 1.334.575 Kč.

Na profilu zadavatele byla zveřejněna skutečně uhrazená cena 1.334.575 Kč bez DPH (1.614.835,80 Kč s DPH).

ZŠ Jablůnka - oprava kotelny:

Zakázka malého rozsahu na dodávku – výměnu starých kotlů v podkroví za kotly nové včetně částí rozvodů, které budou umístěny v kotelně v suterénu. Na profilu zadavatele byla dne 26.7.2021 zveřejněna smlouva o dílo s firmou ČEZ ESCO, a.s. Praha. Smlouva o dílo byla uzavřena dne 22.7.2021. Cena díla 1.735.899,74 Kč (bez DPH). Na profilu zadavatele byla zveřejněna skutečně uhrazená cena 1.735.899,74 Kč bez DPH (2.100.438,69 Kč s DPH).

MŠ Jablůnka – revitalizace kuchyně – gastro vybavení:

Zakázka malého rozsahu na dodávku. Na profilu zadavatele byla dne 17.3.2021 zveřejněna kupní smlouva s firmou TREND gastronomie s.r.o. Vsetín. Smlouva byla uzavřena dne 17.3.2021. Kupní cena 1.253.937 Kč (bez DPH). Na profilu zadavatele zveřejněna skutečně uhrazená cena 1.253.937 Kč (bez DPH).

Návěs s nakládacím jeřábem:

Zakázka malého rozsahu na dodávku. Na profilu zadavatele byla dne 21.7.2021 zveřejněna kupní smlouva s firmou POL-AGRO maszyny a.s. Frýdek- Místek. Smlouva byla uzavřena dne 14.7.2021. Kupní cena 611.000 Kč (bez DPH). Na profilu zadavatele byla zveřejněna skutečně uhrazená cena 611.000 Kč (bez DPH).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	Zápisy z 20. - 30. zasedání ZO, která se konala v období prosinec 2020- prosinec 2021. Zápisy jsou opatřeny podpisy v souladu s § 95 odst.(1) zákona č.128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.
Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití	Obec vytváří pro zaměstnance obce a uvolněné členy ZO sociální fond (SF). Tvorbu (2 % objemu nákladů zúčtovatelných na mzdy) a použití upravuje směrnice "Směrnice obecního úřadu Jablůnka č. 1/2019, schválená usnesením 6. zasedání ZO dne 20.3.2019. Usnesením 28. zasedání ZO dne 20.10.2021 byla schválena Směrnice OÚ Jablůnka č. 1/2021, kterou se stanoví zásady tvorby a čerpání SF Jablůnka. Tato směrnice je účinná od 1.1.2022. Tvorba a čerpání SF je účtováno rozvahově. Stav prostředků fondu je v účetnictví zachycen na SÚ 419. Finanční prostředky SF jsou spravovány v rámci ZBÚ obce. Z fondu jsou poskytovány půjčky, pohledávky jsou zachyceny na SÚ 335. Stav prostředků SF k 1.1.2021 byl vykázán ve výši 373.565 Kč, k 30.9.2021 ve výši 412.962 Kč, k 31.12.2021 ve výši 404.701 Kč. Za období 1- 12/2021 byla průúčtována tvorba ve výši 126.401 Kč a čerpání ve výši 95.265 Kč.
Rozpočtová odpovědnost.	Hodnota 60 % příjmů za poslední čtyři roky činí 26.612.024,94 Kč. Ve smyslu ustanovení § 17 odst. 5 Zák. č. 23/2017 Sb. činí dluh obce 6.289.061,79 Kč (úvěr).
Účetní závěrka 2021	Obec sestavila účetní závěrku k 31.12.2021 podle § 18 odst. 1 zákona č. 563/1991 dne 17.2.2022. Hodnoty položek rozvahy, výkazu zisku a ztráty a přílohy z tohoto data jsou uvedeny na https://monitor.statnipokladna.cz/ucetni-jednotka/00303852/ucetni-zaverka/..... Z důvodu zjištění, že odeslané výkazy neobsahovaly všechny účetní případy, obec sestavila dne 19.4.2022 novou účetní závěrku za rok 2021 a téhož dne ji odeslala do CSÚIS. Tyto výkazy (rozvaha, výkaz zisku a ztráty a příloha) jsou součástí návrhu závěrečného účtu za rok 2021, který bude zveřejněn a předložen ke schválení ZO. Kontrola byl předložen e-mail od Bc. Petra Hrtone z MF ČR, v příloze jsou uvedeny hodnoty výkazů účetní závěrky "Aktuální" (hodnoty z 17.2.2022) a "Aktuální po termínu" (hodnoty z 19.4.2022). <u>Zjištění:</u> - obec nedodržela termín předání výkazů účetní závěrky stanovený přílohou č. 3 vyhlášky 383/2009 Sb.
Účetní závěrka za rok 2020	Usnesením 25. zasedání ZO dne 30.6.2021 byla schválena "účetní závěrka za rok 2020 s výhradou". (Vyhláška č. 220/2013 Sb. v § 6 definuje schválení účetní závěrky, v § 7 neschválení účetní závěrky. Vyhláška nedefinuje pojem " schválení účetní závěrky s výhradou").

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.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.

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 ve vlastnictví územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.

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.

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. 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 byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky: NAPRAVENO

III. Při konečném přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Vyhláška č. 383/2009 Sb. technická vyhláška o účetních záznamech .

příloha č. 3 obec nedodržela termín pro předávání účetních záznamů Rozvahy, Výkazu zisku a ztráty a Přílohy stanovený vyhláškou.

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let: napraveno.

II. Při přezkoumání hospodaření obce Jablůnka za rok 2021 byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c) [§ 10 odst. 3 písm. b) 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 Jablůnka za rok 2021

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

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	8,89 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	9,93 %

V. Dluh územního celku nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky. Dluh obce Jablůnka k 31.12.2021 byl ve výši 14,18 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Jablůnka dne 31. května 2022

Ing. Věra Bělíčková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Ing. Antonín Putala
kontrolor

.....
podpis

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky konečného a dílčího přezkoumání.

Čeněk Hajný, starosta obce Jablůnka, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospodařil s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace.

Čeněk Hajný, starosta obce Jablůnka, 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 31. května 2022

Čeněk Hajný
starosta

.....
podpis

1 x obdržel: Obec Jablůnka

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

Příloha: 1



Poznámka:

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 písemnou informaci a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným 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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

**Příloha č. 1 - VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU - FIN 2-12 M za období
12/2021**

PŘÍJMY	ROZPOČET		VÝSLEDEK
	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	od počátku roku
Daňové příjmy	28 656 000	30 768 830	33 032 655
Nedaňové příjmy	2 790 000	4 113 303	4 616 571
Kapitálové příjmy	1 635 000	1 215 000	1 232 563
Přijaté transfery	700 900	4 365 597	4 364 765
PŘÍJMY CELKEM	33 781 900	40 462 730	43 246 553
VÝDAJE			
Běžné výdaje	27 596 300	31 405 777	27 058 434
Kapitálové výdaje	7 276 000	22 660 863	17 718 398
VÝDAJE CELKEM	34 872 300	54 066 640	44 776 832
FINANCOVÁNÍ	1 090 400	13 603 910	1 530 279
ROZPOČET			
PŘÍSPĚVKY PO	SCHVÁLENÝ	PO ZMĚNÁCH	VÝSLEDEK
MŠ			od počátku roku
neinvestiční příspěvek	1 300 000	1 300 000	1 300 000
ZŠ			
neinvestiční příspěvek	2 510 000	2 510 000	2 510 000