



111327/2019/KHK



Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Jahodov, IČ 00579297

za rok 2019

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 7.11.2019

na základě písemné žádosti obce Jahodov v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 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.

Zahájeno bylo dne 25.6.2019 doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

Místo provedení přezkoumání: Obec Jahodov
Jahodov 1
516 01 Rychnov nad Kněžnou

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 7.11.2019

Dílčí přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Věra Gilková
- kontroloři:
Jana Šubrtová

Zástupci za Obec:

starosta - Václav Sameš

účetní - Štěpánka Slezáková

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 19.6.2019.**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. 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. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Jahodov byly přezkoumány následující písemnosti:

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2019 byl schválen v zastupitelstvu obce dne 11.12.2018 jako vyrovnaný v celkové výši příjmů i výdajů 1 430 700,- Kč. Závazným ukazatelem byly stanoveny paragrafy. Obec zveřejnila návrh rozpočtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Obec zveřejnila schválený rozpočet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Střednědobý výhled rozpočtu

Zastupitelstvo obce schválilo střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 až 2022 dne 11.12.2018. Obec zveřejnila schválený střednědobý výhled rozpočtu na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet

Zastupitelstvo obce schválilo závěrečný účet za rok 2018 spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce a s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením bez výhrad dne 14.5.2019. Obec zveřejnila návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách a na úřední desce po dobu stanovenou zákonem. Obec zveřejnila schválený závěrečný účet na svých internetových stránkách do 30 dnů ode dne jeho schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Rozpočtová opatření

Zastupitelstvo obce, resp. starosta obce na základě pravomoci k provádění rozpočtových opatření, schválil rozpočtová opatření č. 1 až 7. Obec zveřejnila uvedená rozpočtová opatření na svých internetových stránkách do 30ti dnů od jejich schválení. Současně oznámila na úřední desce, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.9.2019. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek rozpočtové skladby z výkazu Fin-2-12.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrolován byl výkaz sestavený k 30.9.2019

Pokladní doklad

Kontrolovány byly pokladní doklady včetně jejich náležitostí za období únor 2019 v návaznosti na pokladní knihu, prvotní doklady a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Účetní doklad

Kontrolovány byly účetní doklady včetně jejich náležitostí za období únor 2019 v návaznosti na bankovní výpisy a správnost jejich zaúčtování dle účetního deníku.

Bankovní výpis

Obec má zřízeny dva běžné účty, a to u Komerční banky a České národní banky.

Rozvaha

Předložen výkaz Rozvaha sestavený k 30.9.2019

Odměňování členů zastupitelstva

Výplata odměn za funkce členů zastupitelstva za měsíc leden až říjen 2019, dle předložených Osobních a mzdových listů.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

Jako podpůrný prostředek ke kontrole byly využity zápisy a usnesení ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 13.11. a 11.12. 2018 a 15.1., 12.2., 12.3., 9.4., 14.5., 11.6., 9.7., 10.9.2019.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Hradec Králové dne 7.11.2019

Podpisy kontrolorů:

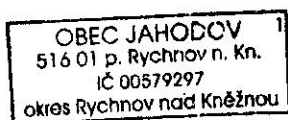
Věra Gilková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

-1- **Krajský úřad**
Královéhradeckého kraje
odbor ekonomický
oddělení kontroly obcí a analýz

Jana Šubrtová
kontrolor

S obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření obce Jahodov - o počtu 6 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel


Václav Sameš
starosta



Dne 7.11.2019

Vyvěšeno : 8.11.2019
Sejmuto : 31.12.2019

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Jahodov	Václav Sameš
2	1	Královéhradecký kraj	Věra Gilková

KONTAKTY:

Věra Gilková	601 375 641	vgilkova@kr-kralovehradecky.cz
Jana Šubrtová	725 870 784	jsubrtova@kr-kralovehradecky.cz