

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jasenice**

se sídlem Jasenice 50, 675 71 Náměšť nad Oslavou, IČO: 00377562  
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. října 2015 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 **2. listopadu 2015** jako dílčí přezkoumání a **19. února 2016** 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 19. února 2016.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Jasenice

Jasenice 50

675 71 Náměšť nad Oslavou

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 580/15

Miluše Procházková

**Podklady předložili:**

Blažej Gruber - starosta

Ing. Ludmila Rašovská - 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 Jasenice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky s výjimkou nedostatku zjištěného při dílčím přezkoumání, který nebyl napraven a je uveden v části C zprávy.**

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Jasenice byly využity následující písemnosti:**

Závěrečný účet - za rok 2014, návrh zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 23. 5. do 22. 6. 2015, schválen zastupitelstvem obce (ZO) - bez výhrad dne 22. 5. 2015

Rozpočtový výhled - na období 2014 - 2018, schválen ZO dne 27. 12. 2012

Schválený rozpočet - na rok 2015, schválen ZO dne 29. 12. 2014

Rozpočtová opatření - č. 1 - 2 schválené ZO dne 8. 4., č. 3 - 4 schválené ZO dne 1. 6. a č. 5 - 6 schválené ZO dne 22. 6. 2015, č. 7 - 8 schválené starostou dne 13. 8. a 10. 9. 2015

Návrh rozpočtu - na rok 2015, návrh zveřejněn na úřední desce a elektronicky od 1. 12. do 29. 12. 2015

Kniha došlých faktur - faktury č. 89 - 115 za srpen - září 2015

Účetní deník - k 30. 9. 2015

Pokladní kniha - k 30. 9. 2015

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2015

Evidence závazků - k 30. 9. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2015

Účetní doklady - bankovní výpis (KB) č. 89 ze dne 15. 9. 2015 a č. 86 ze dne 7. 9. 2015

Účtový rozvrh - k 30. 9. 2015

Kniha odeslaných faktur - č. 1 - 15 za leden - srpen 2015

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za září 2015

Hlavní kniha - k 30. 9. 2015

Rozvaha - k 30. 9. 2015

Evidence majetku - k 30. 9. 2015

Pokladní doklady - č. 148 - 162 za září 2015

Smlouvy zástavní - ze dne 26. 6. 2015 - schválena ZO dne 24. 6. 2015 - parcelní č. St. 59, právní účinky ke dni 8. 7. 2015 a zápis proveden dne 30. 7. 2015

Smlouvy o přijetí úvěru - č. 99011457410 ze dne 26. 6. 2015 (Komerční banka), financování příspěvku Svazku obcí Vodovody a kanalizace Jasinka - úhrada podílu financování projektu - kanalizace a ČOV Jasenice, úvěr schválen ZO dne 24. 6. 2015

Smlouvy ostatní - Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku č. EDU 12-15 ze dne 25. 3. 2015 - Nadace ČEZ" Nákup komunální techniky na úpravu zeleně na veřejných prostranstvích", Závěrečná hodnotící zpráva ze dne 22. 6. 2015

Smlouva č. 1030025851/001 o smlouvě budoucí o zřízení věcného břemene ze dne 24. 8. 2015 (E.ON Distribuce), schválena ZO dne 13. 8. 2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01120.0257 ze dne 7. 7. 2015 "Oprava vnitřních prostor obecního úřadu" - neinvestiční transfer

Smlouva o poskytnutí dotace ZZ00905-09.0121 ze dne 21. 9. 2015 - finanční příspěvek na hospodaření v lesích

Darovací smlouvy - ze dne 28. 8. 2015, dárce: ENERGOREGION 2020, finanční dar na zakoupení malé komunální techniky

ze dne 2. 9. 2015, dárce: První brněnská strojírna Velká Bíteš, dar na činnost SDH Jasenice

Smlouvy o dílo - č. 60-046/15 ze dne 13. 2. 2015 - dodávka a montáž 2 ks plastových dveří č. 3/2015 ze dne 13. 2. 2015 - oprava vnitřních prostor obecního úřadu

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 29. 12. 2014, 7. 4., 1. 6., 22. 6., 24. 6. (schvalování úvěru), 13. 8. a 10. 9. 2015  
Účetní závěrka za rok 2014 - schválená ZO dne 22. 6. 2015  
Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 7. 4. a 22. 6. 2015, Kontrolní výbor ze dne 11. 5. a 15. 6. 2015

#### **Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Zápisy z jednání výborů - finanční výbor ze dne 7. 12. 2015 a kontrolní výbor ze dne 8. 12. 2015  
Rozpočtový výhled - na období roků 2017 - 2020, schválen ZO dne 23. 11. 2015  
Rozpočtová opatření - č. 9. schválené starostou dne 1. 10. 2015 a č. 10 a 11 schválené ZO dne 23. 11. a 28. 12. 2015  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015  
Rozvaha - k 31. 12. 2015  
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015  
Hlavní kniha - k 31. 12. 2015  
Účetní deník - k 31. 12. 2015  
Pokladní kniha - k 31. 12. 2015  
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015  
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2015  
Evidence majetku - k 31. 12. 2015 (přírůstky a úbytky u účtů 028, 022, 902)  
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 15. 2. 2016, Plán inventur ze dne 23. 11. 2015  
Evidence závazků - k 31. 12. 2015  
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2015  
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015  
Účtový rozvrh - k 31. 12. 2015  
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 23. 11. a 28. 12. 2015  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Dotace na výdaje jednotek sborů dobrovolných hasičů ze dne 16. 11. 2015, Závěrečné vyúčtování ze dne 21. 12. 2015, Závěrečné vyúčtování POVV - ZZ01120.0257 ze dne 21. 12. 2015  
Pokladní doklady - č. 206 - 225 za prosince 2015  
Faktury - č. 140 - 161 za prosinec 2015  
Účetní doklady - bankovní výpis č. 128 (KB) ze dne 29. 12. 2015

#### **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

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

#### **Při dílčím přezkoumání za rok 2015 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Kontrolou předložených zápisů z jednání zastupitelstva obce bylo zjištěno, že jednání se konala ve dnech 29. 12. 2014 a 7. 4. 2015, čímž nebyla dodržena zákonem stanovená lhůta konání jednání zastupitelstva, a to nejméně jedenkrát za tři měsíce.

**nenapraveno**

Obec obdržela dotaci (položka 4122) z Programu obnovy venkova Vysočiny "Oprava vnitřních prostor obecního úřadu" - na účet došlo dne 14. 7. 2015. Závěrečná zpráva a vyúčtování nebylo k 30. 9. 2015 doloženo. Uvedená dotace nebyla zaúčtována u účtu 374 - Krátkodobé přijaté zálohy na transfery.

**napraveno**

## D. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Jasenice za rok 2015

**byla zjištěna chyba a nedostatek**

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

**Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**

- *Zastupitelstvo obce se nesešlo nejméně jedenkrát za 3 měsíce. (porušení povinnosti)*

### 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 2015 nebyla zjištěna žádná rizika vyplývající z chyb uvedených v části D. I. této zprávy, 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	2,07 %
Podíl závazků na rozpočtu	16,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	2,10 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	10,07 %
Ukazatel dluhové služby	0,28 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	22,41 %

Komentář:

Obec k 31. 12. 2015 vykazovala


dlouhodobé závazky: účet č. 451 - Dlouhodobé úvěry 2 000 000,- Kč

Jasenice 19. února 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miluše Procházková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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.

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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Jasenice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

**Dne 19. února 2016**

Blažej Gruber

.....  
starosta



.....  
podpis starosty

**OBEC JASENICE**  
675 71 Náměstí n. Osl.  
IČ: 003 77 562

#### P o u č e n í

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávacímu 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 (§ 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 správní delikt až do výše 50.000 Kč** v každém jednotlivém případě.

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Jasenice	Blažej Gruber
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly