

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 91597/2022 KO

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obce Jívoví

se sídlem Jívoví 40, 594 51 Křižanov, IČO 00544183
za rok **2022**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 27. října 2022 na základě žádosti obce 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:

Obec Jívoví
Jívoví 40
594 51 Křižanov

Přezkoumané období:

1. ledna 2022 - 30. září 2022

Dílčí přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20225063451_7

Ing. Jaroslava Leixnerová

Podklady předložila:

Pavla Ďásková - starostka

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 dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Jívoví **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků za předchozí roky

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

C. Ostatní upozornění a sdělení

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání seznámil územní celek s výsledkem dílčího přezkoumání a zápis z dílčího přezkoumání bude doručen do datové schránky obce.

Tento zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využití při přezkoumání obsahující 2 strany.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 27. října 2022

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Obec Jívoví	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Jívoví byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 1. 12. 2021 do 17. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2021, zveřejněn dne 18. 12. 2021 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - schválena starostkou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 23. 3. 2022):

- č. 3 dne 28. 3. 2022, zveřejněno dne 11. 4. 2022

- č. 6 dne 9. 8. 2022, zveřejněno dne 20. 8. 2022

- č. 7 dne 6. 9. 2022, zveřejněno dne 15. 9. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 11. 4. 2022 do 12. 5. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 11. 5. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 12. 5. 2022 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 1 až 169)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 1 až 8)

Faktury:

- č. 323010056 ze dne 21. 6. 2022 (KDF č. 118) dodavatel Požární bezpečnost s.r.o. IČO 27660940 na částku 6 561 Kč vč. DPH za nákup ochranného obleku SRŠEŇ (4 138,2 Kč) a materiálu (2 422,8 Kč), uhrazena dne 28. 6. 2022 výpis č. 84 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028) a 501, inv. č. 116

- č. 2022-200479 ze dne 30. 6. 2022 (KDF č. 125) dodavatel ENVIRO-EKOANALYTIKA, s.r.o. IČO 49446690 na částku 26 436,08 Kč vč. DPH za nákup čerpadla s montáží, uhrazena dne 8. 7. 2022 výpis č. 88 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 117

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2022 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc září 2022 (doklady k bankovním výpisům KB, a.s. č. 106 až 117)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 171)

Pokladní doklady - za měsíc červenec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 122 až 135)

- výdajový pokladní doklad č. 95 ze dne 30. 5. 2022 na částku 4 737 Kč vč. DPH, daňový doklad č. 22VF10406 dodavatel Gatner Elektromarket s.r.o. IČO 28585925 za nákup vysavače na listí benzínový PRAKTIK GARDEN PT, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 115

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 021, 028, 031, 042, 902) ke dni 30. 9. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc srpen 2022

Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 11. 5. 2022

Kupní smlouva (obec jako prodávající) pozemky p. č. 488/57 a 488/58 k. ú. Jívoví ze dne 12. 5. 2022 (kupující Josef E. nar. 1970) s právními účinky vkladu ke dni 8. 6. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 11. 5. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 24. 4. 2022 do 10. 5. 2022, kupní cena ve výši 972 Kč uhrazena dne 18. 5. 2022 příjmový pokladní doklad č. 84

Kupní smlouva (obec kupuje) pozemek p. č. 488/56 k. ú. Jívoví ze dne 12. 5. 2022 (prodávající Josef E. nar. 1970) právní účinky vkladu ke dni 8. 6. 2022 (nákup schválen

zastupitelstvem dne 11. 5. 2022), kupní cena ve výši 108 Kč uhrazena dne 23. 5. 2022
výdajový pokladní doklad č. 89

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 16. 5. 2022 (obdarovaný Domov pro seniory
Mitrov, příspěvková organizace IČO 71184449), finanční dar ve výši 4 000 Kč (bez určení
účelu), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 5. 2022, dar vyplacen dne
23. 5. 2022 výpis č. 67 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 572

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 19. 5. 2022 (obdarovaný Domácí hospic
Vysočina, o.p.s. IČO 70803978), finanční dar ve výši 3 000 Kč (náklady na činnost
obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 5. 2022, dar
vyplacen dne 23. 5. 2022 výpis č. 67 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 572

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 17. 12. 2021, 2. 3., 23. 3.,
11. 5., 8. 6., 15. 7., 17. 8. 2022