

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehosподаřila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela směnnou smlouvu, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- a uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

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 přezkoumávacímu orgánu, 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

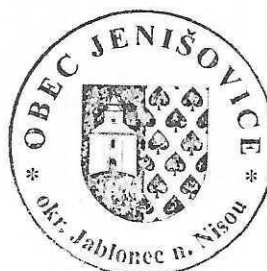
Starosta obce byl telefonicky seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jenišovice a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím projednání a seznámení převzal starosta obce Bohumil Bradáč.

Bohumil Bradáč
starosta obce



.....
razítko, podpis, dne

10.3.2024



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh byl připraven k projednání v 11/2019 a řádně zveřejněn od 19.11. do 30.12.2019. Rozpočet byl navržen schodkový ve výši 6 100 tis. Kč s členěním podle oddílů (§) a vybraných položek příjmů a výdajů.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna z důvodu schválení rozpočtu na rok 2020 ve 12/2019.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období do 31.12.2020 obec provedla 5 změn rozpočtu podle usnesení Zastupitelstva obce (dále ZO) ze dne 12.3., 14.5., 11.6., 24.9., 17.12. 2020. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto:

	příjmy	výdaje	saldo P a V
schválený rozpočet	27 603 000,00	33 703 000,00	- 6 100 000
změna	- 2 411 688,98	-2 411 688,98	0
upravený rozpočet	25 191 311,02	31 291 311,02	- 6 100 000

Opatření byla ve správné výši promítnuta do výkazu FIN 2-12 M. Schválená opatření byla zveřejněna na stránkách obce postupně od dne 17.3., 18.5., 13.6., 29.9., 22.12. 2020, zároveň na úřední desce bylo oznámeno, kde jsou rozpočtová opatření uvedena na stránkách obce s tím, že do listinné podoby dokumentů lze nahlédnout na obecním úřadu.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl projednán a schválen ZO dne 12.12.2019 ve výši a struktuře podle zveřejněného návrhu rozpočtu. Celkový schodkový rozpočet byl globálně tvořen objemy prostředků takto:

Příjmy	27 603 000 Kč
Výdaje	33 703 000 Kč
Schodek rozpočtu	-6 100 000 Kč.

Schodek rozpočtu spolu s roční splátkou úvěru 900 tis. Kč byl krytý zůstatkem prostředků na účtech obce z minulých let (7 000 tis. Kč). Schválený rozpočet byl rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a uveden ve výkazu FIN 2-12 M. Rozpočet byl řádně zveřejněný na stránkách obce od 8.1.2020 a současně bylo oznámeno na úřední desce, kde je rozpočet uveřejněn na stránkách obce a možnost k nahlédnutí do schváleného rozpočtu v listinné podobě na obecním úřadu.

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

Závazné ukazatele byly oznámeny příspěvkovým organizacím ZŠ Jenišovice a MŠ Jenišovice písemně dne 13.12.2019 s tím, že z rozpočtu obce obdrží příspěvek na provoz na rok 2020 ZŠ - ve výši 2 100 000 Kč, MŠ – ve výši 500 000 Kč. Příspěvek ZŠ byl k 31.12.2020 profinancován ve výši 1 200 tis. Kč (snížení schváleno ZO dne 24.9.2020 v důsledku

covidových opatření), MŠ byl profinancován ve výši 400 000 Kč (snížení schváleno ZO dne 24.9.2020 v důsledku covidových opatření).

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled byl schválen na jednání ZO dne 15.9.2016 na období do roku 2023 v následujících souhrnných objemech v tis. Kč:

Rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2018	14 500	17 000	-2 500
2019	14 500	14 500	0
2020	15 000	15 000	0
2021	15 000	14 000	+1 000
2022	15 000	14 000	+1 000
2023	15 500	14 500	+1 000

Obec měla k 31.12.20320 nesplacený zůstatek dlouhodobého úvěru ve výši 3 600 tis. Kč do roku 2023 s roční splátkou 900 tis. Kč. Krytí schodku rozpočtu a splátek úvěru bylo zajištěno prostředky na účtech obce z minulých let. Přehled byl zpracován v členění podle jednotlivých skupin příjmů a výdajů. Výhled byl zveřejněn na stránkách obce dodatečně od 5.12.2017.

Závěrečný účet

Závěrečný účet (dále ZÚ) obce za rok 2019 byl sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Materiál byl projednán ZO dne 12.3.2020 a následně zveřejněn včetně Zprávy o výsledku hospodaření za rok 2019 (Zprávy) na úřední desce od 17.3.2020. Návrh ZÚ vč. celé Zprávy byl zveřejněn od 25.2.2020. Kompletní závěrečný účet obce za rok 2019 schválilo ZO „bez výhrad“. Součástí schváleného materiálu byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019 a výsledky ZŠ a MŠ v roce 2019.

Bankovní výpis

Obec v roce 2020 používala 2 bankovní účty s vykázanými zůstatky k 31.12.2020:

č. 963227339/0800 u ČS	2 854 395,48 Kč (výpis číslo 0010)
č. 94-914451/0710 u ČNB	9 033,58 Kč (výpis číslo 36)
Celkem	2 863 429,06 Kč.

Stavy na účtech v bance byly v kontrolovaném období doloženy výpisy z účtu a souhlasily se stavem ve výkazu FIN 2-12 M a údajem v rozvaze na účtu 231 - základní běžný účet.

Úvěrový účet – č. 351371479/0800 u ČS – 2 700 000 Kč (výpis č. 012). Stav na účtu v bance souhlasil s údajem v rozvaze na účtu 451 – dlouhodobé úvěry.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2020 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice č. 1 z 9.11.2017 k provádění inventarizace majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.,