

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

se sídlem Jankov 29, 393 01 Pelhřimov, IČO: 00583464  
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. února 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 23. března 2015 jako jednorázové 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 23. března 2015

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Jankov

Jankov 29

393 01 Pelhřimov

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 588/14

**Ing. Irena Rezničková**

**Podklady předložili:**

**Miroslav Jonák - starosta**

Ing. Růžena Hernová - 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 Jankov nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

**Při přezkoumání hospodaření obce Jankov byly využity následující písemnosti:**

Smlouvy o dílo - "Smlouva č. 01114 - Oprava kulturního zařízení" ve výši 190 829 Kč včetně DPH včetně "Cenové nabídky" ze dne 15. 4. 2014

Pravidla rozpočtového provizoria - rok 2014 stanovena ZO jednání dne 28. 12. 2013

Dohody o provedení práce - "Dohoda - Práce knihovníka" ze dne 1. 11. 2014

Rozpočtový výhled - rok 2014 - 2018 sestaven a projednán ZO jednání dne 29. 12. 2012

Hlavní kniha - předložena měsíc leden - prosinec rok 2014

Účetní doklady - měsíc prosinec rok 2014 (bankovní výpis č. 12 str. 2/3 ze dne 19. 12. 2014)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014 (fa. č. 1 - 3)

Evidence poplatků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2014

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Kraj Vysočina a obec neinvestiční dotace z rozpočtu kraje POVV "Oprava kulturního zařízení" ZZ00789.0349 ve výši 106 000 Kč ze dne 29. 9. 2014 (žádost ze dne 27. 1. 2014, závěrečná zpráva ze dne 6. 10. 2014)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2014

Rozpočtová opatření - rok 2014 č. 1 schválena ZO jednání dne 31. 3. 2014, č. 2, 3, 4, 5, 6 schválena starostou obce dne 31. 5., 30. 6., 30. 9., 30. 11., 31. 12. 2014

Závěrečný účet - rok 2013 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jankov zveřejněn na úřední desce i elektronicky ve dnech 24. 4. - 17. 5. 2014, schválen ZO jednání dne 17. 5. 2014 s výrokem - s výhradou

Pokladní doklady - měsíc březen a prosinec rok 2014 (souhrnný příjmový doklad č. 13 - 14, výdajový doklad č. 83 - 87)

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2014

Návrh rozpočtu - rok 2014 zveřejněn na úřední desce i elektronicky ve dnech 10. 2. - 1. 3. 2014

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014 (fa. č. 1 - 63)

Účetnictví ostatní - odpisy majetku rok 2014

Zápisy z jednání zastupitelstva - předloženy zápisy ZO jednání dne 25. 1., 1. 3., 31. 3., 17. 5., 26. 7., 4. 10. 2014, ustavující zasedání zastupitelstva č. 1 jednání dne 8. 11. 2014, č. 2 jednání dne 27. 12. 2014

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2014, Plán inventur ze dne 15. 12. 2014, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2015

Odměňování členů zastupitelstva - měsíc prosinec rok 2014 (ustavující zasedání zastupitelstva č. 1 jednání dne 8. 11. 2014)

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2014

Činnost výborů ZO - předloženy zápisy kontrolního výboru ZO ze dne 31. 3., 26. 7., 27. 12. 2014, finančního výboru ZO ze dne 31. 3., 31. 7., 31. 12. 2014

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - smlouva o prodeji pozemku p. č. 89/6 ze dne 31. 10. 2014 (právní účinky dne 5. 11. 2014) záměr zveřejněn ve dnech 2. 1. - 25. 1. 2014

Smlouvy o převodu majetku (prodej) - "Smlouva - prodej pozemku" p. č. 8/6 ze dne 31. 10. 2014 - právní účinky dne 5. 11. 2014

Faktura - fa. č. 2014029 - "oprava kulturního zařízení" vystavena dne 18. 4. 2014 ve výši 100 000 Kč včetně DPH - úhrada dne 5. 5. 2014, fa. č. 2014044 - "oprava kulturního zařízení" vystavena dne 30. 6. 2014 ve výši 90 829 Kč včetně DPH - úhrada dne 10. 7. 2014  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2014

Účetní deník - předložen měsíc leden - prosinec rok 2014

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - ZO na jednání dne 17. 5. 2014 schválilo závěrečný účet obce Jankov a přijalo "opatření k nápravě chyb a nedostatků" uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2013, KrÚ Kraje Vysočina byla dne 22. 5. 2014 doručena "informace o plnění přijatých opatření" ze dne 17. 5. 2014

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2014

Schválený rozpočet - rok 2014 schválen ZO jednání dne 1. 3. 2014

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - přípis "Finanční dar" ve výši 2 000 Kč ze dne 7. 3. 2014 - úhrada dne 17. 3. 2014 (schváleno ZO jednání dne 1. 3. 2014)

Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - prosinec rok 2014

Pokladní kniha (deník) - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014

Evidence majetku - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014

Mzdová agenda - předpisy mezd měsíc prosinec rok 2014

Účetní závěrka obce Jankov rok 2013 - schválena ZO jednání dne 17. 5. 2014

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

**Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí rok byl zjištěn následující nedostatek:**

Obec Jankov požádala Krajský úřad Kraje Vysočina o přezkoumání hospodaření obce za rok 2013 až dne 11. 7. 2013

#### **Napraveno**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2014: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebylo provedeno.**

### **D. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Jankov za rok 2014**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

#### **II. Rizika, která lze dovést ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření za rok 2014 nebyla zjištěna rizika, 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	0,20 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,96 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,18 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	45,30 %

Jankov 23. března 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-2-

Ing. Irena Rezničková

.....  
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.

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

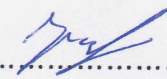


Dne 23. března 2015

**OBEC JANKOV**  
393 01 Pelhřimov  
IČ: 00583464

Miroslav Jonák

.....  
starosta

  
.....  
podpis starosty

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Jankov	Miroslav Jonák
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

NEVRAHA

## Závěrečný účet Obce Jankov za rok 2014

(§17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů)

### Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2014

	Plnění k 31.12.2014	% RU
Třída 1 – daňové příjmy	565 369,82	100,00
Třída 2 – nedaňové příjmy	452 797,93	99,95
Třída 3 – kapitálové příjmy	3 200,00	100,00
Třída 4 – přijaté transfery	182 954,00	100,00

### Příjmy celkem: 1 204 321,75 Kč

Třída 5 – běžné výdaje	657 069,47	99,61
Třída 6 – kapitálové výdaje	0,--	0,--

### Výdaje celkem: 657 069,47 Kč

Třída 8 – financování	- 547 252,28	100,44
-----------------------	--------------	--------

### Dotace:

4111 – Neinv.přij.transfery z všeob.pokl.správy Volby do Evropského Parlamentu 98348	8 384,-- Kč
4111 – Neinv.přij.transfery z všeob.pokl.správy Volby do zastupitelstva obce a Senátu 98187	12 170,-- Kč
4112 – Neinv. přij.transfery ze st.rozpočtu Výkon státní správy	54 400,-- Kč
4122 – Neinv.přij.transfery od krajů SDH 14004	2 000,-- Kč
4122 – Neinv.přij.transfery od krajů Dotace oprava budovy OÚ 90	106 000,-- Kč

## Údaje o hospodaření s majetkem obce k 31.12.2014

	31.12.2013	k 31.12.2014
018 drobný dlouh. nehm. majetek	8 857,-- Kč	8 857,-- Kč
019 Ostatní dlouh. nehm. majetek	98 855,-- Kč	98 855,-- Kč
031 pozemky	4 499 585,-- Kč	4 499 129,32 Kč
021 stavby	1 925 090,-- Kč	1 925 090,-- Kč
022 sam.mov.věci	0,-- Kč	0,-- Kč
028 drobný dlouh. hm.majetek	254 866,60 Kč	254 866,60 Kč
042 nedokonč.dlouh.hm.majetek	1 019 432,92 Kč	1 019 432,92 Kč
069 ostatní dlouh.finanční majetek	10 400,-- Kč	10 400,-- Kč

přílohy:

- 1) Plnění příjmů a výdajů za kalendářní rok 2014 (Výkaz FIN 2-12)
- 2) Hospodaření s majetkem (Rozvaha + Inventarizační zpráva)
- 3) Vyúčtování finančních prostředků ke státnímu rozpočtu, státním fondům a rozpočtům krajů)
- 4) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014  
(zveřejněna na úřední desce Obce Jankov)

Přílohy č. 1 – 4 jsou uloženy na Obecním úřadě Jankov a budou předloženy na vyžádání v úředních hodinách popřípadě po telefonické dohodě se starostou obce p. Miroslavem Jonákem č. telefonu 724078887.

Schváleno v ZO dne: .....

Vyvěšeno:

25.3.2015

Sejmuto:

.....