

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 

Č. j.: KUJI 38191/2016 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Jankov**

se sídlem Jankov 29, 393 01 Pelhřimov, IČO: 00583464
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. května 2016 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 17. května 2016 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 17. května 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Jankov

Jankov 29

393 01 Pelhřimov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 575/15

Monika Havelková

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:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2015 stanovena zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2014

Návrh rozpočtu - na rok 2015 zveřejněn na úřední desce obce i elektronické úřední desce obce od 10. 3. do 28. 3. 2015

Schválený rozpočet - pro rok 2015 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 3. 2015

Rozpočtová opatření - č. 1 a 2 ze dne 18. 4. 2015, č. 3 ze dne 5. 6. 2015, č. 4 a 5 ze dne 12. 8. 2015, č. 6 ze dne 23. 9. 2015, č. 7 a 8 ze dne 14. 11. 2015 a č. 9 ze dne 31. 12. 2015

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2014 zveřejněn včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014 od 25. 3. do 18. 4. 2015 a projednán a schválen v zastupitelstvu obce dne 18. 4. 2015 bez výhrad. Zároveň tento den schválena účetní závěrka obce za rok 2014.

Rozvaha - k 31. 12. 2015

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015

Zápisy z jednání výborů - Finanční výbor ze dne 30. 6. a 31. 12. 2015 a Kontrolní výbor ze dne 5. 6. a 31. 12. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015

Hlavní kniha - k 31. 12. 2015

Pokladní kniha - k 31. 12. 2015

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2015 (KB, a. s. a ČNB)

Smlouva o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej pozemku ze dne 11. 2. 2015 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ze dne 16. 2. 2015 (záměr prodeje zveřejněn od 26. 6. do 26. 7. 2014 a prodej schválen zastupitelstvem obce dne 26. 7. 2014)

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno na zasedání zastupitelstva obce dne 8. 11. 2014

Mzdová agenda - předloženy výplatnice zastupitelů za měsíc září roku 2015

Účtový rozvrh - na rok 2015 sestaven a předložen ke kontrole

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 27. 12. 2014, 7. 2., 28. 3., 18. 4., 5. 6., 12. 8., 23. 9., 14. 11. a 31. 12. 2015

Kniha došlých faktur - za rok 2015 (faktura č. 1 - 65)

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015, Plán inventur ze dne 15. 12. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2016

Evidence majetku - přírůstky a úbytky účtů 018, 031 a 042

Faktura - č. 150100226 ze dne 4. 9. 2015 na akci "Vodovod Jankov" ve výši 540 584,- Kč (uhrazena dne 7. 9. 2015)

- č. 150100244 ze dne 5. 10. 2015 na akci "Vodovod Jankov" ve výši 561 422,- Kč (uhrazena dne 12. 10. 2015)

Smlouva a další materiály k přijatým účelovým dotacím - neinvestiční dotace POVV ZZ01120.0349 ze dne 25. 9. 2015 na realizaci akce Oprava KD, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace za rok 2015 ze dne 14. 12. 2015

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 11. 2015 - knihovnik

Pokladní doklady - za měsíc březen roku 2015 (pokladní doklad č. 10 - 14)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2015 (výpis č. 50 - 53, KB, a.s.)

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 již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2015: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebylo provedeno.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Jankov za rok 2015

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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 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	0,02 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,60 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	8,34 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	49,74 %

Jankov 17. května 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-5-

Monika Havelková

.....
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 17. května 2016

Miroslav Jonák

.....
starosta


.....
podpis

OBEC JANKOV
393 01 Pelhřimov
IČ: 00583464

Rozdělovník:

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