


**Krajský úřad Kraje Vysočina**

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 

Č. j.: KUJI 37969/2018 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Jankov**

se sídlem Jankov 29, 393 01 Pelhřimov, IČO: 00583464  
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. května 2018 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 **24. května 2018** 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 24. května 2018.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Jankov  
Jankov 29  
393 01 Pelhřimov

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20175037130\_10

**Miloslava Neubauerová**

**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 - na rok 2017 stanovena a schválena v zastupitelstvu obce dne 30. 12. 2016

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 5. 3. do 25. 3. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen zastupitelstvem obce dne 25. 3. 2017 a zveřejněn na internetových stránkách obce od 26. 3. 2017 - dosud

Rozpočtová opatření:

- schválena starostou obce (starostovi udělena pravomoc ke schvalování rozpočtových změn u příjmů neomezeně a u výdajů do 50 000,- Kč zastupitelstvem obce dne 17. 5. 2014)

- č. 1 dne 31. 3. 2017, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 16. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 2. 4. 2017 - dosud

- č. 2 dne 30. 4. 2017, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 16. 6. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 3. 5. 2017 - dosud

- č. 3 dne 26. 6. 2017, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 10. 9. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 28. 6. 2017- dosud

- č. 4 dne 3. 7. 2017, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 10. 9. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 5. 7. 2017 - dosud

- č. 5 dne 7. 8. 2017, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 10. 9. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 7. 8. 2017- dosud

- č. 6 dne 25. 9. 2017, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 24. 11. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 25. 9. 2017 - dosud

- č. 7 dne 16. 10. 2017, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 24. 11. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 16. 10. 2017- dosud

- č. 8 dne 24. 11. 2017, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 24. 11. 2017, zveřejněno na internetových stránkách obce od 25. 11. 2017- dosud

- č. 9 dne 31. 12. 2017, dáno na vědomí zastupitelstvu obce dne 16. 3. 2018, zveřejněno na internetových stránkách obce od 2. 1. 2018

- na úřední desce zveřejněno oznámení o jejich zveřejnění a možnosti nahlédnutí do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu obce za rok 2016 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016 na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 19. 5. do 16. 6. 2017 a schválen bez výhrad v zastupitelstvu obce 16. 6. 2017, na internetových stránkách obce zveřejněn od 16. 6. 2017 - dosud

na úřední desce obce zveřejněno oznámení o jeho zveřejnění a možnosti nahlédnutí do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Účtový rozvrh - sestaven a předložen pro rok 2017

Hlavní kniha - sestavena podle stavu ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - sestavena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura číslo 17-100-00001 až 17-100-00068)

Bankovní výpisy - k běžným účtům ke dni 31. 12. 2017 (Komerční banka, a.s. a Česká národní banka)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2017 (bankovní účet Komerční banka, a.s., číslo výpisu 49 až 52, doklady číslo 17-801-00216 až 17-801-00243)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017

Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2017 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 17-701-00065 až 17-701-00070)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2017 (odpady, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2017

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny podle stavu ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 15. 12. 2017, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 15. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2018

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec roku 2017

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

Účetnictví ostatní - Účetní odpisový plán podle SU a AU včetně transferů za období od 01/2017 do 12/2017

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej pozemků ze dne 8. 11. 2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 14. 11. 2017 (záměr prodeje pozemků zveřejněn od 10. 7. do 10. 9. 2017 a prodej pozemků schválen v zastupitelstvu obce dne 10. 9. 2017)

- Kupní smlouva na nákup pozemků ze dne 13. 2. 2017 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 13. 2. 2017 (nákup pozemků schválen v zastupitelstvu obce dne 6. 11. 2016)

Darovací smlouva - uzavřena dne 7. 6. 2017 na finanční dar ve výši 2 000,- Kč Unii ROSKA - Jihlava, z.p.s. (darovací smlouva schválena v zastupitelstvu obce dne 25. 3. 2017), částka vyplacena dne 6. 6. 2017, číslo výpisu 23)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Vyúčtování výdajů na volby do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR ze dne 10. 11. 2017

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 1. 10. 2017 (práce v lese, údržba zeleně, údržba v budově OÚ) a dne 13. 10. 2017 (roznos kompletace hlasovacích lístků)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 30. 12. 2016 a dne 25. 3. 2017, 16. 6. 2017, 10. 9. 2017, 24. 11. 2017 a 28. 12. 2017

Účetní závěrka obce Jankov za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 16. 6. 2017

Zápisy o činnosti finančního a kontrolního výboru ze dne 30. 6. 2017 a dne 30. 12. 2017 (kontrola pokladní hotovosti obce)

Zápisy o činnosti kontrolního výboru ze dne 17. 6. 2017 (projednání rozpočtových opatření, schválení finančního daru) a dne 28. 12. 2017 (projednání prodeje pozemků a rozpočtového provizoria)

### **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 2017: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebylo provedeno.**

### **D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Jankov za rok 2017**

**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 2017 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 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,31 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,17 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	26,15 %
Ukazatel likvidity	95,52

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>0,00 %</b>
--	---------------

Dluh **obce Jankov nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost. Při ověření bylo zjištěno, že poměr dluhu k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky **je nulový**.

Závěr zprávy vychází z dokladů a jiných materiálů, jejich výčet je součástí této zprávy podle § 10 odst. 2 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.


Jankov 24. května 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA**  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-7-

Miloslava Neubauerová

.....  
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.

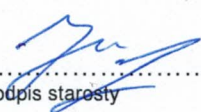
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 24. května 2018.

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

Miroslav Jonák

.....  
starosta

  
.....  
podpis starosty

**Rozdělovník:**

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