


Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 

Č. j.: KUJI 34976/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jankov

se sídlem Jankov 29, 393 01 Pelhřimov, IČO: 00583464
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. května 2019 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 **4. června 2019** 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 4. června 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Jankov
Jankov 29
393 01 Pelhřimov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20185003813_3

Ing. Kateřina Hamanová

Podklady předložili:

Ing. Jiří Hebký – starosta
Miroslav Jonák - místostarosta
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. 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 2018: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Jankov za rok 2018

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 2018 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,05 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,34 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	30,87 %
Ukazatel likvidity	54,47

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

Dluh nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Jankov 4. června 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Ing. Kateřina Hamanová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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.

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat dle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přešůpek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemností využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Jankov s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 4. června 2019.

Ing. Jiří Hebký

.....
starosta

.....
podpis

OBEC JANKOV
393 01 Pelhřimov
IČ: 00583464

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Jankov	Ing. Jiří Hebký
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Jankov byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2017 zveřejněna dne 15. 1. 2018 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 15. 2. 2018 do 17. 3. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 17. 3. 2018, zveřejněn od 17. 3. 2018 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce (pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 8. 11. 2014 a dne 1. 11. 2018):

- č. 2 dne 25. 4. 2018, zveřejněno od 25. 4. 2018 na internetových stránkách obce

- č. 5 dne 31. 7. 2018, zveřejněno od 1. 8. 2018 na internetových stránkách obce

- č. 9 dne 12. 11. 2018, zveřejněno od 13. 11. 2018 na internetových stránkách obce

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 24. 5. 2018 do 6. 6. 2018, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2018 s výrokem bez výhrad a zveřejněn od 16. 6. 2018 na internetových stránkách obce

Účetní závěrka obce za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 6. 6. 2018

Na úřední desce zveřejněno oznámení (podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů) o zveřejnění schválených dokumentů na internetových stránkách a o možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2018

Hlavní kniha - sestavená ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2018 (evidovány faktury č. 18-100-00001 až 00057)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2018 (evidovány faktury č. 18-200-00001 až 00002)

Bankovní výpisy - ke dni 31. 12. 2018 k běžným účtům (Komerční banka, a.s. a ČNB, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2018 (doklady k bankovnímu výpisu č. 44 až 48 – Komerční banka, a.s.)

Pokladní kniha - ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady:

- za měsíc březen 2018 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 18-701-00012 až 00014)

- za měsíc listopad 2018 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 18-701-00044 až 00055)

Evidence poplatků - pro rok 2018 (odpady, psi)

Evidence pohledávek - pro rok 2018 (nájmy, vodné, stočné)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku za období leden až prosinec 2018

Inventurní soupis majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 15. 12. 2018, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 15. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2019

Mzdová agenda - Mzdy po výpočtu za prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno neuvolněným členům zastupitelstva obce dne 1. 11. 2018

Účetnictví ostatní:

- Účetní odpisový plán vč. transferů po čtvrtletích pro rok 2018

- Přehled transferů podle inventárních čísel

Smlouvy o převodu majetku - Darovací smlouva na převod pozemku p. č. 223/3 v katastrálním území Jankov u Pelhřimova (obec obdarovaná) ze dne 28. 3. 2018, schválena

zastupitelstvem obce dne 17. 3. 2018, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 28. 3. 2018

Darovací smlouva na finanční dar ve výši 5 000 Kč na úhradu provozních výdajů pojízdné prodejny ze dne 3. 4. 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 17. 3. 2018 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 15. 5. 2018 výpis KB č. 20)

-Darovací smlouva na finanční dar ve výši 2 000 Kč na úhradu provozních výdajů ze dne 3. 4. 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 17. 3. 2018 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 15. 5. 2018 výpis KB č. 20)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Programu obnovy venkova ZZ02340.0474 ve výši 117 000 Kč na akci „Oprava veřejného osvětlení“ ze dne 12. 10. 2018

- Žádost o dotaci ze dne 21. 6. 2018

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 18. 12. 2018

- Faktura č. 18130211 (v KDF č. 53) vystavená dne 14. 12. 2018 na částku 195 000 Kč vč. DPH na akci „Rekonstrukce veřejného osvětlení“ (dodavatel ELPE s.r.o.), uhrazená bankovním převodem dne 18. 12. 2018 (výpis KB č. 51)

Dohody o provedení práce:

- ze dne 1. 10. 2018 (úklid volební místnosti)

- ze dne 1. 10. 2018 (práce v lese)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 28. 12. 2017, 17. 3. 2018, 6. 6. 2018, 10. 8. 2018, 4. 10. 2018, 1. 11. 2018 a 28. 12. 2018

Zápisy o činnosti finančního výboru - ze dne 30. 6. 2018 a 31. 12. 2018

Zápisy o činnosti kontrolního výboru - ze dne 6. 6. 2018 a 29. 12. 2018