

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jankov

se sídlem Jankov 29, 393 01 Pelhřimov, IČO: 00583464
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. dubna 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 **30. dubna 2020** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 30. dubna 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20195084321_4

Ing. Eliška Ferancová

Podklady předložili:

Ing. Jiří Hebký - starosta

Ing. Růžena Hernová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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 **byl zjištěn následující nedostatek.**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

§ 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.,

Smlouva o dílo č: S20-043-0099 ze dne 15. 7. 2019 na opravu komunikace v obci Jankov v celkové výši 821 806,25 Kč, dodavatel SWIETELSKY stavební s. r. o. nebyla k datu kontroly zveřejněna na profilu zadavatele

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 2019: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Jankov za rok 2019

byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.*

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 2019 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, 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	0,28 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,53 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,43 %
Ukazatel likvidity	39,63

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

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě zjištěných údajů z veřejných zdrojů a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 11. 5. 2020

Ing. Eliška Ferancová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou 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 – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 30. dubna 2020.

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 obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, 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 o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Jankov	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Jankov byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2018 a zveřejněna na internetových stránkách obce dne 29. 12. 2019

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce od 26. 2. 2019 do 22. 3. 2019 a na internetových stránkách obce od 26. 2. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 22. 3. 2019 a zveřejněn a internetových stránkách obce dne 23. 3. 2019

Rozpočtové opatření - č. 1 ze dne 22. 3. 2019 schváleno starostou obce na základě pravomoci schválené zastupitelstvem obce ze dne 1. 11. 2019 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22. 3. 2019

Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 4. 6. 2019 do 21. 6. 2019 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce a výkazu Fin 2-12

Závěrečný účet za rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2019 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 21. 6. 2019 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce a výkazu Fin 2-12

Účetní závěrka obce za rok 2018 schválená zastupitelstvem obce dne 21. 6. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2019

Rozvaha - k 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - za rok 2019 - fa č. 19-100-00001 až 19-100-00039

Kniha odeslaných faktur - za rok 2019 fa č. 19-200-00001 až 19-200-00003

Faktura - č. 190100087 ze dne 24. 6. 2019 za zřízení vodovodní přípojky ve výši 46 116 Kč, dodavatel VoKa ekologické stavby, spol. s. r. o. IČO 46680331, uhrazena dne 26. 6. 2019, výpis č. 7 (KB)

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2019 (KB, ČNB)

Účetní doklady - k bankovnímu výpisu č. 7 za období 22. 6. 2019 - 22. 7. 2019

Pokladní kniha - za rok 2019

Pokladní doklady - za měsíc září 2019 - č. 31-35 (výdajové)

Evidence poplatků - za rok 2019 - odpady, psi

Evidence majetku:

- Účetní odpisy podle SU a AU za rok 2019

- Přehled transferů podle inventárních čísel k 31. 12. 2019

Inventurní soupisy majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2019 ze dne 15. 12. 2019

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 15. 12. 2019

- Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 25. 1. 2020

Mzdová agenda:

- Rekapitulace odvodů z mezd za prosinec

- Výkaz odvodu zdravotního pojištění dle zdravotních pojišťoven za prosinec

Smlouvy o dílo - Smlouva o dílo č: S20-043-0099 ze dne 15. 7. 2019 na opravu komunikace v obci Jankov v celkové výši 821 806,25 Kč, dodavatel SWIETELSKY stavební s. r. o. IČO 48035599

Darovací smlouvy - Darovací smlouva ze dne 2. 4. 2019 na finanční dar ve výši 5 000 Kč pro Neubaera Jaromíra (Pojízdná prodejna), schválena zastupitelstvem obce dne 22. 3. 2019, úhrada provedena dne 23. 4. 2019, výpis č. 5 (KB)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny č. FV02714.0493 ze dne 17. 9. 2019 na "Opravu MK" ve výši 127 000 Kč
- Žádost o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny ze dne 18. 6. 2019
- Faktura č. 04306128 ze dne 31. 7. 2019 na stavební práce na akci "Jankov - oprava MK" ve výši 731 844, 81 Kč, uhrazena dne 6. 9. 2019, bankovní výpis č. 57 (KB)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 21. 6. 2019, 22. 3. 2019, 1. 11. 2018, 29. 12. 2018
- Zápis z finančního výboru ze dne 30. 6. 2019 a 27. 12. 2019
- Zápis z kontrolního výboru ze dne 21. 6. 2019 a 27. 12. 2019
- Nespecifikován - Přiznání k dani z přidané hodnoty za prosinec 2019