

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jankov

se sídlem Jankov 29, 393 01 Pelhřimov, IČO: 00583464
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. dubna 2022 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 **13. května 2022** 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 13. května 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Jankov
Jankov 29
393 01 Pelhřimov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20215065466_2

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 **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 2021: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Jankov za rok 2021

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 2021 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	0,12 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,83 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,25 %
Ukazatel likvidity	84,19

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 13. května 2022

Ing. Eliška Ferancová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

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 13. května 2022.

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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 využitě při přezkoumání obsahující x 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 - Pravidla rozpočtového provizoria obce Jankov od 1. 1. 2021, schválena zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2020, zveřejněna na internetových stránkách obce dne 22. 12. 2020

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněný na úřední desce od 30. 12. 2020 do 5. 3. 2021 a na internetových stránkách obce od 31. 1. 2021 dosud

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválený zastupitelstvem obce dne 5. 3. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 6. 3. 2021

Rozpočtová opatření - č. 10 schváleno zastupitelstvem obce dne 1. 10. 2021 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1. 10. 2021

- č. 2 schválené starostou obce dne 21. 4. 2021 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 22. 4. 2021

č. 4 schválené starostou obce dne 12. 7. 2021 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 13. 7. 2021

Pravomoc starosty pro schvalování rozpočtových opatření schválena zastupitelstvem obce dne 5. 3. 2021

Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na úřední desce od 24. 3. 2021 do 16. 4. 2021 a na internetových stránkách obce od 24. 3. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

Závěrečný účet za rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 16. 4. 2021 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 29. 4. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

Účetní závěrka obce za rok 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 16. 4. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavená k 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavená k 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2021, faktura č. 21-100-00001 až č. 21-100-00055

Faktury – Faktura č. 210100043 ze dne 1. 12. 2021 ve výši 142 150 Kč na zemní práce, opravu lesních cest, dodavatel Petr Vašíček, IČO 01177575, uhrazena dne 23. 12. 2021, bankovní výpis KB č. 12

Účetní doklad č. 21-299-00053 ve výši 142 150 Kč ze dne 1. 12. 2021 - zaúčtování faktury na účet 511 - Opravy a udržování

- Faktura č. 01052021 ze dne 1. 12. 2021 ve výši 215 000 Kč za opravu kaple, dodavatel Jozef Ladič, IČO 45998744, uhrazena ve dvou splátkách dne 1. 10. 2021 ve výši 100 000 Kč, bankovní výpis KB č. 10 a dne 23. 12. 2021 ve výši 142 150 Kč

Účetní doklad č. 21-299-00050 ve výši 215 000 Kč ze dne 1. 12. 2021 - zaúčtování faktury na účet 511 - Opravy a udržování

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2021 k běžným účtům KB a ČNB

Pokladní kniha - k 31. 12. 2021, pokladní doklady č. 1 až 65

Pokladní doklady - č. 5 až 12 za měsíc březen

Evidence poplatků - Výběr finančních prostředků za rok 2021 - TKO, psi

Evidence pohledávek - Výběr finančních prostředků za rok 2021 - vodné a stočné

Evidence majetku - Přehled transferů podle inventárních čísel k 12/2021

- Účetní odpisy podle SU a AU k 12/2021

- Hromadný protokol o vyřazení č. 1 ze dne 31. 12. 2021 ve výši 8 082 Kč - např. psací stroj Consul, hadice

Protokol o vyřazení č. 1 (nedatováno) ve výši 15 550 Kč - počítač Lenovo TC A58, inventární č. 206

Účetní doklad č. 21-299-00028 ve výši 23 623 Kč - vyřazení z účtu 028 - Drobný dlouhodobý hmotný majetek
- Protokol o vyřazení č. 2 (nedatováno) ve výši 1 995 Kč - Telefon Nokia C2 -01, inventární č. 92
Účetní doklad č. 21-299-00029 ve výši 1 995 Kč - vyřazení z účtu 902 - Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2021
Plán inventur na rok 2021 ze dne 15. 12. 2021
Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 15. 12. 2021
Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 20. 1. 2022
Mzdová agenda - Protokol - mzdy po výpočtu za 12/2021
- Výkaz odvodu zdravotního pojištění dle zdravotních pojišťoven za 12/2021
- Rekapitulace odvodů z mezd za 12/2021
Darovací smlouva - Darovací smlouva ze dne 3. 6. 2021 na finanční dar ve výši 2 000 Kč, obdarovaný Unie ROSKA - reg. org. ROSKA Jihlava z. p. s, IČO 75072769, schválena zastupitelstvem obce dne 5. 3. 2021, uhrazena dne 6. 7. 2021, bankovní výpis KB č. 7
Dohoda o provedení práce - ze dne 1. 11. 2021 na práce v lese, pálení klestu sjednaná se zastupitelem obce, schválena zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2020
Výplatní lístek osobní číslo 28 za měsíc listopad, čistá mzda ve výši 3 655 Kč vyplacena v hotovosti dne 17. 12. 2021, pokladní doklad č. 59
Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 18. 12. 2020, 6. 3. 2021, 16. 4. 2021, 1. 10. 2021