

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jankov**

se sídlem Jankov 29, 393 01 Pelhřimov, IČO: 00583464  
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. března 2023 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 **31. března 2023** jako jednorázové přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. 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 31. března 2023.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Jankov  
Jankov 29  
393 01 Pelhřimov

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20235076443\_1

**Bc. Petra Kolínská**

**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 2022:** dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebylo provedeno.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Jankov za rok 2022**

**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 2022 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,02 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,14 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,37 %
Ukazatel likvidity	72,57

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

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 4. dubna 2023

Bc. Petra Kolínská

.....  
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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

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

### **Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
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 - pro rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 17. 12. 2021, zveřejněna dne 17. 12. 2021 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 10. 1. 2022 do 25. 3. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2022, zveřejněn dne 25. 3. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 14. 10. 2022):

- č. 5 dne 20. 7. 2022, zveřejněno dne 22. 7. 2022

- č. 7 dne 25. 10. 2022, zveřejněno dne 27. 10. 2022

- č. 9 dne 14. 12. 2022, zveřejněno dne 14. 12. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 16. 5. do 8. 6. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 8. 6. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktury č. 22-100-00001 až 22-100-00054)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktury č. 22-200-00001 až 22-200-00006)

Faktury

- č. S20220013 ze dne 14. 12. 2022 (KDF č. 22-100-00051) dodavatel František Bárta Bačkov na částku 85 260 Kč (neplátce DPH), za nákup dub letní, buk lesní, modřín opadavý, uhrazena dne 20. 12. 2022 výpis č. 51 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 501

- č. 220100052 ze dne 30. 11. 2022 (KDF č. 22-100-00049) dodavatel Petr Vašíček IČO 01177575 na částku 29 400 Kč vč. DPH za zemní práce, oprava lesních cest, uhrazena dne 7. 12. 2022 výpis č. 49 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 202200058 ze dne 29. 11. 2022 (KDF č. 22-100-00047) dodavatel D-PINE s.r.o. IČO 11925965 na částku 64 477,88 Kč vč. DPH za první sadbu, uhrazena dne 14. 12. 2022 výpis č. 50 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 501

- č. 29042022 ze dne 29. 4. 2022 (KDF č. 22-100-00014) dodavatel Josef Ladič IČO 45998744 na částku 35 000 Kč (neplátce DPH), za opravu kaple, uhrazena dne 2. 5. 2022 výpis č. 18 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - sestaveny a předloženy ke dni 31. 12. 2022 (ČNB, Komerční banka, a.s. - běžné účty)

Účetní doklady - k bankovnímu výpisu č. 38 Komerční banka, a.s. za období 19. 9. - 22. 9. 2022

Pokladní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 - 51)

Pokladní doklady - za období listopad - prosinec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 36 - 51)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2022 (TKO, psi)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 14. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2023

Mzdová agenda - předložena rekapitulace odvodů z mezd za období leden - prosinec 2022

Účetnictví ostatní

- účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 30. 1. 2023

- účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 3. 6. 2022

Smlouvy o převodu majetku (koupě)

- Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 30. 3. 2022 (kupující Miloslav H. nar. 1953) s právními účinky vkladu ke dni 13. 4. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 13. 7. 2021, záměr prodeje zveřejněn od 16. 6. do 13. 7. 2021, kupní cena ve výši 7 050 Kč uhrazena dne 25. 3. 2022 výpis č. 12 (Komerční banka, a.s.)

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 28. 5. 2022 (obdarovaný Neuber Jaromír IČO 65978528), finanční dar ve výši 20 000 Kč (náklady na pojízdnou prodejnu), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2022, dar vyplacen dne 30. 5. 2022 výpis č. 22 (Komerční banka, a.s.)

- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 12. 5. 2022 (obdarovaný Unie Roska - reg.org.ROSKA Jihlava z.p.s. IČO 75072769), finanční dar ve výši 2 000 Kč (náklady na úhradu humanitárních nákladů při běžném provozu), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 11. 3. 2022, dar vyplacen dne 26. 5. 2022 výpis č. 21 (Komerční banka, a.s.)

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 12. 2022 (práce knihovníka), za prosinec 2022 sjednána odměna ve výši 500 Kč, vyplacena v hotovosti 19. 1. 2023 (VPD 23-701-00004)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 17. 12. 2021 a 11. 3., 3. 6., 26. 8., 14. 10., 18. 12. 2022