

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 36901/2024 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jankov

se sídlem Jankov 29, 393 01 Pelhřimov, IČO: 00583464
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. března 2024 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 **10. dubna 2024** 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 10. dubna 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Jankov
Jankov 29
393 01 Pelhřimov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235344712

Bc. Petra Hlaváčková

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.

Při dílčím přezkoumání za rok 2023: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Jankov za rok 2023

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 2023 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	2,81 %
Podíl závazků na rozpočtu	11,23 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,30 %
Ukazatel likvidity	22,93

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 10. dubna 2024

Bc. Petra Hlaváčková

.....
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:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Jankov	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Jankov byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2029 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 20. 10. do 6. 11. 2023, schválen zastupitelstvem obce dne 5. 11. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 6. 11. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 18. 12. 2022, zveřejněna od 18. 12. 2022 do 19. 2. 2022 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 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 3. 2. do 23. 2. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 2. 2023, zveřejněn dne 23. 2. 2023 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 obce (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 14. 10. 2022 a 14. 5. 2023):

- č. 1 dne 28. 2. 2023, zveřejněno dne 2. 3. 2023

- č. 3 dne 8. 5. 2023, zveřejněno dne 10. 5. 2023

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 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 5. 4. do 15. 5. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 15. 5. 2023 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. 2023 (vyhotoven dne 24. 1. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 24. 1. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 24. 1. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 24. 1. 2024)

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktury č. 23-100-00001 až 23-100-00062)

Kniha odeslaných faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktury č. 23-200-00001 až 23-200-00004)

Faktura

- č. 2023002 ze dne 9. 1. 2023 (KDF č. 4) dodavatel D-PINE s.r.o. IČO 11925965 na částku 9 752,60 Kč vč. DPH za stavbu oplocenek, uhrazena dne 10. 1. 2023 výpis č. 2 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 72023 ze dne 7. 2. 2023 (KDF č. 9) dodavatel Petr Knežik IČO 04681703 na částku 7 800 Kč neplátce DPH za vypracování rozpočtu a situace na akci "Výměna kanalizačního potrubí", uhrazena dne 8. 2. 2023 výpis č. 6 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. VF2023/168 ze dne 21. 7. 2023 (KDF č. 36) dodavatel L-DEN Slovakia, spol. s r.o. IČO 44646488 na částku 6 490 Kč vč. DPH za jednokřídlovou informační vitrínu, uhrazena dne 26. 7. 2023 výpis č. 30 (KB), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 224

- č. 2023102 ze dne 30. 12. 2023 (KDF č. 59) dodavatel D-PINE s.r.o. IČO 11925965 na částku 56 930,50 Kč vč. DPH za lesní práce dle výrobního dokladu, uhrazena dne 9. 1. 2024 výpis č. 2 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - sestaveny a předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČNB, KB - běžné účty, KB 2x - termínované účty)
Účetní doklady - za období červenec 2023 výpis č. 28 až 31 (KB)
Pokladní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 - 29)
Pokladní doklady - za období únor - prosinec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 8 až 29)
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2023 (TKO, psi)
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023
- Plán inventur ze dne 15. 12. 2023
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 18. 12. 2023
- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2024
Mzdová agenda - předloženy rekapitulace odvodů z mezd a výplatní lístky jmenovitě za období prosinec 2023
Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 14. 5. 2023
Darovací smlouvy
- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 22. 2. 2023 (obdarovaný Unie ROSKA - reg.org. Roska Jihlava, z.p.s. IČO 75072769), finanční dar ve výši 2 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 19. 2. 2023, dar vyplacen dne 28. 2. 2023 výpis č. 9 (KB)
- Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 10. 3. 2023 (obdarovaný Neuber Jaromír - pojízdná prodejna IČO 65978528), finanční dar ve výši 5 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem dne 19. 2. 2023, dar vyplacen dne 3. 4. 2023 výpis č. 14 (KB)
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
Smlouva o poskytnutí dotace FV 02867.0375 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 31. 5. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Oprava kanalizace Jankov“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 14. 3. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 13. 12. 2023
- faktura přijatá č. 230100040 ze dne 30. 11. 2023 (KDF č. 54) dodavatel Petr Vašíček IČO 01177575 na částku 258 000 Kč (PDP) za zemní práce, oprava kanalizace v délce 58 m včetně materiálu, uhrazena dne 11. 12. 2023 výpis č. 105 (KB), zaúčtováno na účet 511
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných ve dnech 18. 12. 2022, 19. 2., 14. 5., 10. 8. a 5. 11. 2023