

Č. j.: KUJI 28982/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velké Janovice

se sídlem Velké Janovice 47, 593 01 Bystřice nad Pernštejnem, IČO: 00840637
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. srpna 2018 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. září 2018 jako dílčí přezkoumání a dne 16. dubna 2019 jako konečné 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 16. dubna 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Velké Janovice
Velké Janovice 47
593 01 Bystřice nad Pernštejnem

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185062155_5

Helena Vaničková, DiS.

Podklady předložili:

Jiří Sklenář - starosta
Lucie Knoblochová, DiS. - 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 Velké Janovice **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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velké Janovice 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	0,09 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,11 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,49 %
Ukazatel dluhové služby	0,00 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	- 15,52 %
Ukazatel likvidity	30,01

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:

Záporná výše podílu provozního salda k běžným příjmům v roce 2018 ve výši -15,52 %, byla způsobena vysokými jednorázovými provozními náklady na opravu obecního majetku. Jednalo se o stavební akci „Oprava místní komunikace č. C3 v obci Velké Janovice“ ve výši 1 562 671 Kč včetně DPH. Obec podle smlouvy s Ministerstvem pro místní rozvoj obdržela v roce 2018 dotaci ve výši 600 297 Kč a rozdíl provozních nákladů byl kryt zůstatkem finančních prostředků z minulých let. Zůstatek prostředků na základním běžném účtu obce Velké Janovice byl k 1. 1. 2018 byl 3 237 018,39 Kč.

Velké Janovice 16. dubna 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žitkov 57, 587 83 Jihlava

Helena Vaničková, DiS.

.....
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 přestupek 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 Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 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 Velké Janovice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 16. dubna 2019.

Jiří Sklenář

.....
starosta

.....
podpis starosty



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Velké Janovice	Jiří Sklenář
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Pisemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Velké Janovice byly využity následující písemnosti:

- Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2018
- Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018 (faktura číslo 3800001 - č. 3800002)
- Pokladní doklady - předloženy doklady za měsíc leden 2018 č. 18000001 - č. 18000040 za měsíc květen 2018 - č. 18000092 - č. 18000111
- Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům ke dni 30. 6. 2018 (dva výpisy KB, a.s. a výpis ČNB, a.s.)
- Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018
- Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018
- Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2018
- Účetní deník - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018
- Účetní závěrka - Účetní závěrka obce Velké Janovice za rok 2017 schválena zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018
- Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018
- Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2018 vedena evidence poplatků za odpad a poplatků ze psů
- Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018
- Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2018 (faktura číslo 3800001 - č. 3800059)
- Účtový rozvrh - předložen pro rok 2018
- Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 5. 11. 2014
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 27. 12. 2017, 21. 3. 2018, 15. 5. 2018 a 26. 6. 2018
- Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 4. 12. 2017 do 28. 12. 2017
- Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 8. 6. 2018 do 28. 6. 2018, schválen zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2018 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 28. 6. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
- Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2018
- Účetní doklad - předloženy za měsíc červen 2018 č. 110065 až č. 110072
- Rozpočtová opatření - rok 2018
schválena starostou obce; pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2017
- č. 1 dne 3. 1. 2018, zveřejněno dne 31. 1. 2018 - dosud,
- č. 2 dne 1. 2. 2018, zveřejněno dne 26. 2. 2018 - dosud
- č. 3 dne 15. 3. 2018, zveřejněno dne 11. 4. 2018 - dosud,
- č. 4 dne 12. 4. 2018, zveřejněno dne 14. 4. 2018 - dosud,
- č. 5 dne 15. 5. 2018, zveřejněno dne 1. 6. 2018 - dosud,
- č. 6 dne 27. 6. 2018, zveřejněno dne 13. 7. 2018 - dosud,
- schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách a na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
- Střednědobý výhled rozpočtu - předložen na roky 2017 až 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 10. 2016, rozpočtový výhled zveřejněn dne 8. 3. 2017 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2017, zveřejněn od 9. 1. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2018

schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2017

č. 8 dne 6. 8. 2018, zveřejněno dne 18. 8. 2018 - dosud,

č. 9 dne 1. 9. 2018, zveřejněno dne 25. 9. 2018 - dosud

č. 12 dne 1. 11. 2018, zveřejněno dne 28. 11. 2018 - dosud,

č. 13 dne 6. 12. 2018, zveřejněno dne 20. 12. 2018 - dosud,

schválena zastupitelstvem obce:

č. 10 dne 3. 10. 2018, zveřejněno dne 10. 10. 2018 - dosud

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 3800001 - č. 3800139)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 3800001 - č. 3800011)

Faktury - faktura č. 2018320 vystavena dne 12. 6. 2018 firmou Delta Svratka s.r.o. Svratka ve výši 87 775 Kč, nákup čekárny, uhrazena dne 30. 5. 2018, bankovní výpis č. 63

faktura č. 2018330718 vystavena dne 4. 10. 2018 firmou ZZN Hospodářské potřeby, a.s. Žďár nad Sázavou ve výši 76 990 Kč, nákup elektrocentrály HONDA ECT 7000P1, uhrazena dne 5. 10. 2018, bankovní výpis č. 117

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům ke dni 31. 12. 2018 (dva výpisy KB, a.s. a výpis ČNB, a.s.)

Účetní doklady - předloženy doklady k bankovním výpisům č. 100 až č. 114 za měsíc září 2018

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - předloženy doklady č. 18000156 až č. 18000185 za měsíc září 2018

Evidenze poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2018 vedena evidence poplatků za odpad a poplatků ze psů

Evidenze majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 16. 11. 2018, Prezenční listina z proškolení 5. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 18. 1. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018 schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2018

Účetnictví ostatní - předloženy odpisy majetku ke dni 31. 12. 2018 včetně transferového podílu (SU 403)

Smlouvy o převodu majetku (prodej) - smlouva kupní a o zřízení služebnosti uzavřena dne 27. 7. 2018, prodej části pozemku parc. č. 231 a strpění práva vedení vodovodního řádu a přístupu za účelem oprav a údržby, schválena zastupitelstvem obce dne 26. 6. 2018, právní účinky vkladu do katastru obce ze dne 15. 8. 2019

kupní smlouva uzavřena dne 17. 8. 2018, prodej části pozemku parc. č. 521/1, schválena zastupitelstvem obce dne 13. 8. 2018, právní účinky vkladu do katastru obce ze dne 22. 8. 2019

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem - záměr prodeje části pozemku parc. č.231 zveřejněn od 17. 5. 2018 do 5. 6. 2018
záměr prodeje části pozemku parc. č.521/1 zveřejněn od 27. 6. 2018 do 14. 7. 2018
Smlouva o věcném břemenu - smlouva č. NM-014330048642/001 uzavřena dne 28. 8. 2018, právo zřídit, provozovat, opravovat a udržovat distribuční soustavu na pozemku parc. č. 231/1, schválena zastupitelstvem obce dne 13. 8. 2018, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí dne 30. 11. 2018
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - smlouva č. ID ZZ02523.0042 uzavřena dne 12. 10. 2018 dotace na technické vybavení jednotky PO. Dne 13. 12. 2018 bankovní výpis č. 145 poskytnuta investiční dotace ve výši 35 000 Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace dne 31. 10. 2018. (Žádost o dotaci dne 29. 5. 2018.)
smlouva č. ZZ02340.0323 uzavřena dne 25. 9. 2018 na akci "Obnova autobusové zastávky v obci Velké Janovice", dne 10. 10. 2018 bankovní výpis č. 119 poskytnuta investiční dotace ve výši 52 665 Kč a neinvestiční dotace ve výši 74 335 Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace dne 11. 12. 2018. (Žádost o dotaci dne 19. 6. 2018.)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ze dne 13. 8. 2018, 3. 10. 2018, 2. 11. 2018, 16. 11. 2018 a 28. 12. 2018