

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velké Janovice

se sídlem Velké Janovice 47, 593 01 Bystřice nad Pernštejnem, IČO: 00840637
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. září 2020 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 **20. dubna 2021** 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 20. dubna 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Velké Janovice
Velké Janovice 47
593 01 Bystřice nad Pernštejnem

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_2

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložili:

Jiří Sklenář - starosta
Lucie Knoblochová, DiS. - účetní
Bohuslava Sklenářová - 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 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 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velké Janovice za rok 2020

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 2020 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	0,03 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,91 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,91 %
Ukazatel likvidity	29,34

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:

- *Upozorňujeme, že veškeré účetní doklady např. faktury musí být označeny (adresovány) na obec Velké Janovice. Nelze tedy uhradit fakturu, kde není odběratelem obec.*

Ing. Žaneta Hanusová

.....
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 20. dubna 2021.

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 Velké Janovice	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Velké Janovice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2025, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 7. 2020 do 26. 8. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 8. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 2. 9. 2020 na internetových stránkách obce

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 12. 2019 do 31. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2019, zveřejněn od 7. 1. 2020 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - rok 2020

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

č. 1 dne 15. 2. 2020, zveřejněno dne 4. 3. 2020

č. 3 dne 9. 7. 2020, zveřejněno dne 14. 7. 2020

č. 5 dne 15. 9. 2020, zveřejněno dne 13. 10. 2020

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 16. 4. 2020 do 2. 6. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 4. 6. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 38000001 - č. 38000115)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 3800001 - č. 38000048)

Faktury:

- č. 2020148 vystavená dne 13. 10. 2020 na částku 184.706,50 Kč vč. DPH na akci v rámci POVV „Dodávka bezdrátového rozhlasu včetně příslušenství“ (dodavatel DOSIP Servis, s.r.o., IČO: 27720713), uhrazená bankovním převodem dne 23. 10. 2020 (výpis KB č. 116), inv. číslo 1-00000251

- č. 2201881674 vystavená dne 17. 3. 2020 na částku 13.835,- Kč vč. DPH za „Notebook Lenovo včetně příslušenství“ (dodavatel Alza.cz a.s., IČO: 27082440), uhrazená bankovním převodem dne 25. 3. 2020 (výpis KB č. 33), inve. číslo 28059 ze dne 25. 3. 2020

- č. 12008310 vystavená dne 23. 6. 2020 na částku 19.025,- Kč vč. DPH za „Sekačka AGAMA“ (dodavatel BORMAX s.r.o., IČO: 28854713), uhrazená bankovním převodem dne 30. 6. 2020 (výpis KB č. 73), inve. číslo 28056 ze dne 30. 6. 2020

- č. 20FKC027520 vystavená dne 4. 8. 2020 (32.025,- Kč vč. DPH zapláceno při objednání č. 54441048) za „Zahradní skládací pátý stan PROFÍ“ (dodavatel Kokiska s.r.o., IČO: 02509016), uhrazená bankovním převodem dne 3. 8. 2020 (výpis KB č. 86), inve. číslo 28058 a č. 28060 ze dne 3. 8. 2020

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům ke dni 31. 12. 2020 (dva výpisy KB, a.s. a výpis ČNB, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 131 až 145 – Komerční banka, a.s.)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020
Pokladní doklady - za měsíc červen 2020 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 20000072 až 20000102)
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 vedena evidence poplatků za odpad a poplatků ze psů
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020
Inventurní soupis majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 1. 12. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 10. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2021
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020 schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 11. 2018
Darovací smlouva na pozemek p.č. st. 146 v k. ú. Písečné o výměře 5 m2 ze dne 15. 9. 2020 od Kraj Vysočina, IČO: 70890749 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 29. 9. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 25. 8. 2020
Darovací smlouva - na neúčelový finanční dar ve výši 6.000,- Kč ze dne 10. 6. 2020 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 16. 6. 2020, KB č. výpisu 69)
Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny FV02759.0623 ve výši 110.824,- Kč na akci „Bezdrátový rozhlas v obci Velké Janovice“ ze dne 13. 10. 2020
- Žádost o dotaci ze dne 16. 6. 2020
- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 20. 12. 2020
Dohody o provedení práce - ze dne 18. 4. 2020 (sekání a úklid veřejných ploch)
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 14. 4. 2020, 2. 6. 2020, 25. 8. 2020, 1. 12. 2020, 30. 12. 2020,
Účetní závěrka obce za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 2. 6. 2020