

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velké Janovice

se sídlem Velké Janovice 47, 593 01 Bystřice nad Pernštejnem, IČO: 00840637
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. srpna 2021 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 **21. září 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **12. května 2022** jako konečné 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 12. května 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Velké Janovice
Velké Janovice 47
593 01 Bystřice nad Pernštejnem

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215065466_3

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložili:

Jiří Sklenář - starosta
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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velké Janovice 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	0,25 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,21 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,01 %
Ukazatel likvidity	31,20

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. Žaneta Hanusová

.....
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 12. 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** 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 využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Velké Janovice	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Pisemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 2. 12. 2020 do 31. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2020, zveřejněn od na internetových stránkách obce 4. 1. 2021

Rozpočtová opatření - rok 2021

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

č. 1 dne 27. 3. 2021, zveřejněno dne 7. 4. 2021

č. 2 dne 15. 5. 2021, zveřejněno dne 9. 6. 2021

č. 3 dne 9. 6. 2021, zveřejněno dne 2. 7. 2021

č. 4 dne 15. 7. 2021, zveřejněno dne 27. 7. 2021

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 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 4. 2021 do 30. 6. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 8. 6. 2021 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 15. 6. 2021 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. 8. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2021

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2021 (faktura číslo 3100001 až č. 3100090)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2021 (faktura č. 3100001 až č. 3100013)

Faktury:

- č. 210100316 (KDF č. 3100090) vystavená dne 30. 8. 2021 na částku 15.761,- Kč vč. DPH za „Sekačka travní Vari“ (dodavatel Vladislav Fajmon - PAVERO, IČO: 07124520), uhrazená bankovním převodem dne 31. 8. 2021 (výpis KB č. 91), zaúčtováno na účet 028

- č. 21FKC030315 (KDF č. 3100078) vystavená dne 27. 7. 2021 na částku 7.133,- Kč vč. DPH za „Střechu k zahradnímu stanu“ (dodavatel Kokiska s.r.o., IČO: 02509016), uhrazená bankovním převodem dne 26. 7. 2021 na základě objednávky (výpis KB č. 78), zaúčtováno na účet 902

- č. FV2111100679 (KDF č. 3100047) vystavená dne 17. 5. 2021 na částku 17.777,- Kč vč. DPH za „Kotel“ (dodavatel STENO CZ s.r.o., IČO: 25941020), uhrazená bankovním převodem dne 24. 5. 2021 (výpis KB č. 51), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům ke dni 31. 8. 2021 (dva výpisy KB, a.s. a výpis ČNB, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc červenec až srpen rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 71 až 91 – Komerční banka, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2021 (č. 21000001 až č. 21000078)

Pokladní doklady - za měsíc červen až srpen 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 21000038 až 21000078)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 8. 2021 vedena evidence poplatků za odpad a poplatků ze psů

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 8. 2021 - účet 028, 902, 042

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc srpen 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 8. 6. 2021

Darovací smlouvy - na finanční dar (Domácí hospic Vysočina, o.p.s., IČO: 70803978) ve výši 7.000,- Kč na úhradu související s činností Domácího hospice ze dne 21. 6. 2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 6. 2021 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 28. 6. 2021, KB č. výpisu 69)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 30. 12. 2020, 29. 3. 2021, 8. 6. 2021, 10. 8. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2021

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

- č. 6 dne 20. 9. 2021, zveřejněno dne 27. 9. 2021

- č. 7 dne 27. 9. 2021, zveřejněno dne 1. 10. 2021

- č. 8 dne 2. 10. 2021, zveřejněno dne 8. 10. 2021

- č. 9 dne 1. 12. 2021, zveřejněno dne 10. 12. 2021

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 zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 3100001 až č. 3100131)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 3100001 až č. 3100040)

Faktura - č. 20210050 (KDF č. 3100112) vystavená dne 29. 10. 2021 na částku 6.490,- Kč vč. DPH za „venkovní vitrina“ (dodavatel Ing. Martin Knápek IČO: 76187853), uhrazená bankovním převodem dne 2. 11. 2021 (výpis KB č. 91), zaúčtováno na účet 028, zařazeno dne 2. 11. 2021 protokol č. 028062

Bankovní výpisy - předloženy výpisy k běžným účtům ke dni 31. 12. 2021 (dva výpisy KB, a.s. a výpis ČNB, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 128 až 143 – Komerční banka, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (č. 21000001 až č. 21000134)

Pokladní doklady - za měsíc listopad až prosinec 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 21000102 až 21000134)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2021 vedena evidence poplatků za odpad a poplatků ze psů

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 8. 11. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 12. 12. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod) - Kupní smlouva (obec prodává) pozemku číslo 523/13 o výměře 177 m² v katastrálním území Velké Janovice ze dne 4. 10. 2021 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 11. 10. 2021, schválená zastupitelstvem obce dne 10. 8. 2021, záměr prodeje zveřejněný na úřední desce od 9. 6. 2021 do 2. 7. 2021

Darovací smlouva na finanční dar (Římskokatolická farnost Dalečín, IČO: 00840637) ve výši 7.000,- Kč na úhradu související s činností ze dne 1. 12. 2021, schváleno zastupitelstvem obce dne 9. 11. 2021 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 3. 12. 2021, KB č. výpisu 128)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí investiční a neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny FV02791.0321 ve výši 100.000 Kč na akci „Oprava

chodby, soc. zařízení a změna vytápění Obecního úřadu Velké Janovice" ze dne 11. 10. 2021

- Žádost o dotaci ze dne 19. 6. 2021

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 17. 12. 2021

- č. FV2111100679 (KDF č. 3100047) vystavená dne 17. 5. 2021 na částku 17.777,- Kč vč. DPH za „kotel“ (dodavatel STENO CZ s.r.o. IČO: 25941020), uhrazená bankovním převodem dne 24. 5. 2021 (výpis KB č. 51), zaúčtováno na účet 021,

- č. FV1652101274 (KDF č. 3100045) vystavená dne 14. 5. 2021 na částku 17.453,- Kč vč. DPH za "POVV - materiál" (dodavatel PRO-DOMA, SE IČO: 24235920), uhrazená bankovním převodem dne 18. 5. 2021 (výpis KB č. 49),

- č. FV1652100929 (KDF č. 3100038) vystavená dne 23. 4. 2021 na částku 2.859,53 Kč vč. DPH za "POVV - materiál" (dodavatel PRO-DOMA, SE IČO: 24235920), uhrazená bankovním převodem dne 26. 4. 2021 (výpis KB č. 43),

- č. 606/21 (KDF č. 3100050) vystavená dne 28. 5. 2021 na částku 7.067,- Kč vč. DPH za "POVV - materiál" (dodavatel Barvičky a tapety s.r.o. IČO: 06287000), uhrazená bankovním převodem dne 4. 6. 2021 (výpis KB č. 58),

- č. FV1652101664 (KDF č. 3100051) vystavená dne 7. 6. 2021 na částku 10.628,53 Kč vč. DPH za "POVV - skříňky" (dodavatel PRO-DOMA, SE IČO: 24235920), uhrazená bankovním převodem dne 11. 6. 2021 (výpis KB č. 61),

- č. 2021011 (KDF č. 3100053) vystavená dne 8. 6. 2021 na částku 33.500,- Kč vč. DPH za "POVV - zednické práce" (dodavatel Martin Dlouhý IČO: 05394325), uhrazená bankovním převodem dne 14. 6. 2021 (výpis KB č. 62),

- č. FV2111100837 (KDF č. 3100057) vystavená dne 16. 6. 2021 na částku 10.125,- Kč vč. DPH za "POVV - materiál" (dodavatel STENO CZ s.r.o. IČO: 25941020), uhrazená bankovním převodem dne 18. 6. 2021 (výpis KB č. 65),

- č. 2021-007 (KDF č. 3100067) vystavená dne 8. 7. 2021 na částku 71.125,- Kč vč. DPH za POVV - zednické práce" (dodavatel Jiří Stárek IČO: 7408072), uhrazená bankovním převodem dne 9. 7. 2021 (výpis KB č. 72),

- č. 3/2021 (KDF č. 3100069) vystavená dne 3. 7. 2021 na částku 19.723,- Kč vč. DPH za POVV - montáž k elektrickému vytápění" (dodavatel Revimontas s.r.o. IČO: 09039104), uhrazená bankovním převodem dne 12. 7. 2021 (výpis KB č. 73),

- č. 4/2021 (KDF č. 3100070) vystavená dne 3. 7. 2021 na částku 25.702,- Kč vč. DPH za POVV - oprava instalace" (dodavatel Revimontas s.r.o. IČO: 09039104), uhrazená bankovním převodem dne 12. 7. 2021 (výpis KB č. 73),

Dohody o provedení práce - ze dne 31. 10. 2021 (úklid prostor obecního úřadu a okolí) + výplatní páska za měsíc listopad 2021

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 9. 11. 2021, 14. 12. 2021, 28. 12. 2021