

Č. j.: KUJI 44517/2023 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velké Janovice

se sídlem Velké Janovice 47, 593 01 Bystřice nad Pernštejnem, IČO: 00840637
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. srpna 2022 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 **19. října 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **2. května 2023** jako konečné 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 2. května 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Velké Janovice
Velké Janovice 47
593 01 Bystřice nad Pernštejnem

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235041762
- kontrolor:
pověření číslo 20225075025_7

Lenka Malcová

Ing. Jaroslava Leixnerová

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 2022 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velké Janovice 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:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,08 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,89 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,85 %
Ukazatel likvidity	19,53

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 4. května 2023

Lenka Malcová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
kontrolor

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 využité 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

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 10. 12. 2021 do 4. 1. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2021, zveřejněn dne 4. 1. 2022 na internetových stránkách obce

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2017):

- č. 1 dne 8. 1. 2022, zveřejněno dne 9. 1. 2022
- č. 2 dne 2. 3. 2022, zveřejněno dne 8. 3. 2022
- č. 3 dne 27. 5. 2022, zveřejněno dne 7. 6. 2022
- č. 4 dne 9. 6. 2022, zveřejněno dne 27. 6. 2022
- č. 5 dne 4. 7. 2022, zveřejněno dne 10. 7. 2022
- č. 7 dne 23. 8. 2022, zveřejněno dne 8. 9. 2022

schválena zastupitelstvem:

- č. 6 dne 12. 7. 2022, zveřejněno dne 15. 7. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 13. 5. 2022 do 30. 6. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 27. 6. 2022 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 3200001 až 3200106)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 3200001 až 3200021)

Faktury:

- č. 2022-202120 ze dne 1. 7. 2022 (KDF č. 3200081) dodavatel TS města a.s. IČO 25303660 na částku 786,5 Kč vč. DPH za nákup pytlů HDPE, uhrazena dne 29. 7. 2022 výpis č. 88 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 501

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2022 (2x KB, a.s., ČNB - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc září 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 103 až 115)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22000001 až 22000135)

Pokladní doklady - za měsíc srpen 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22000096 až 22000109)

- výdajový pokladní doklad č. 22000082 ze dne 16. 6. 2022 na částku 1 331 Kč vč. DPH, daňový doklad č. 22VF12335 dodavatel Gatner Elektromarket s.r.o. IČO 28585925 za nákup zahradního boxu, zaúčtováno na účet 501 (902), inv. č. 21174

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 022, 028, 031, 042, 902) ke dni 30. 9. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc srpen 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Účetní závěrka obce za rok 2021 schválena zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2022

Kupní smlouva (obec jako prodávající) pozemek p. č. 525/29 k. ú. Velké Janovice ze dne 5. 8. 2022 (kupující Tomáš Z. nar. 1973) s právními účinky vkladu ke dni 29. 8. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 12. 7. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 21. 6. 2022 do 12. 7. 2022, kupní cena ve výši 1 525 Kč uhrazena dne 29. 9. 2022 příjmový pokladní doklad č. 22000135

Kupní smlouva (obec kupuje) pozemky p. č. 84/10, 84/9 a 82/6 k. ú. Velké Janovice, a p. č. 409/3 k. ú. Dalečín ze dne 5. 8. 2022 (prodávající Luboš Z. nar. 1964 a Tomáš Z. nar. 1973) právní účinky vkladu ke dni 29. 8. 2022 (nákup schválen zastupitelstvem dne 19. 4. 2022), kupní cena uhrazena dne 26. 8. 2022 výpis č. 100 (KB, a.s.)
Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 27. 6. 2022 (obdarovaný Domácí hospic Vysočina, o.p.s. IČO 70803978), finanční dar ve výši 14 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2022, dar vyplacen dne 15. 7. 2022 výpis č. 83 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 572
Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 28. 6. 2022 (obdarovaný Farní sbor Českobratrské církve evangelické ve Veselí IČO 43380611), finanční dar ve výši 14 000 Kč (náklady na výměnu střešní krytiny kostela ve Veselí), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2022, dar vyplacen dne 15. 7. 2022 výpis č. 83 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 572
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 28. 12. 2021, 15. 3., 19. 4., 20. 6., 12. 7., 12. 9. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2017):

- č. 9 dne 30. 10. 2022, zveřejněno dne 8. 11. 2022

- č. 10 dne 6. 11. 2022, zveřejněno dne 5. 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

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 - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 3200001 až 3200140)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 3200001 až 3200047)

Faktury:

- č. ZF20222410 ze dne 24. 10. 2022 (KDF č. 116) dodavatel Bangco s.r.o. IČO 26225697 na částku 3 405 Kč vč. DPH za nákup testovací soupravy na chlor, uhrazena dne 25. 10. 2022, výpis č. 122 (KB a.s.), vyúčtovací faktura č. VF20220366 ze dne 1. 11. 2022 (KDF č. 116), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 28067

- č. 3/2022 ze dne 7. 12. 2022 (KDF č. 131) dodavatel Miloslav Novotný IČO 08674515 na částku 3 100 Kč vč. DPH za nákup bezdrátového termostatu Emos P5623, uhrazena dne 12. 12. 2022 výpis č. 146 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 28068

- č. 202205 ze dne 20. 12. 2022 (KDF č. 137) dodavatel Kateřina Houdková IČO 06676651 na částku 13 612,50 Kč vč. DPH za službu traktorem a nakladačem, uhrazena dne 20. 12. 2022, výpis č. 151 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (2x KB, a.s., ČNB - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB a.s. č. 139 až 155)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22000001 až 22000178)

Pokladní doklady - za měsíc listopad a prosinec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 22000136 až 22000178)

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

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 022, 028, 031, 042, 902) ke dni 31. 12. 2022

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

- Plán inventur ze dne 14. 11. 2022

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

- Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022 za září a říjen

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

- odpisový plán pro rok 2022

Darovací smlouva (obec jako dárce) ze dne 2. 11. 2022 (obdarovaný Obec Písečné IČO 00842206), finanční dar ve výši 100 000 Kč (náklady na činnost obdarovaného, zajištění činnosti ZŠ a MŠ Písečné), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 20. 6. 2022, dar vyplacen dne 7. 11. 2022 výpis č. 125 (KB a.s.)

Smlouva o poskytnutí dotace FV02825.0443 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2022“, uzavřena dne 30. 9. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Nákup komunální techniky“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 13. 6. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 19. 12. 2022

Faktura:

- č. 220100253 ze dne 25. 7. 2022 (KDF č. 3200082) dodavatel Vladislav Fajmon IČO 07124520 na částku 219 590 Kč vč. DPH za nákup žacího traktoru Seco Starjet P5 (158 900 Kč) s příslušenstvím a křovinořezu Stihl FS 240 (60 690 Kč), uhrazena dne 26. 7. 2022 výpis č. 87 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 022 a 558 (028), inv. č. 4006, 28064 až 28066

Dohoda o provedení práce - ze dne 30. 9. 2022 (údržba obce, os. č. 23), za říjen a listopad 2022 sjednána odměna 10 000 Kč, vyplacena dne 15. 12. 2022, výdajový pokladní doklad č. 174

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 24. 10. 2022, 15. 11., 28. 12. 2022