

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 53073/2024 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velké Janovice

se sídlem Velké Janovice 47, 593 01 Bystřice nad Pernštejnem, IČO: 00840637
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. října 2023 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 **11. prosince 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **6. června 2024** 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 6. června 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Velké Janovice
Velké Janovice 47
593 01 Bystřice nad Pernštejnem

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235334438

Ing. Šárka Simandlová

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 konečném 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.

Při dílčím přezkoumání obce Velké Janovice za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velké Janovice 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	0,08 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,92 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,49 %
Ukazatel likvidity	26,99

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 6. června 2024

Ing. Šárka Simandlová

.....
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 využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Velké Janovice	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 2. 12. 2022 do 30. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen zastupitelstvem obce dne 28. 12. 2022, zveřejněn dne 30. 12. 2022 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 (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 24. 3. 2017 a 13. 6. 2023):

č. 3 ze dne 12. 5. 2023, zveřejněno dne 12. 5. 2023

č. 4 ze dne 14. 8. 2023, zveřejněno dne 11. 9. 2023

č. 5 ze dne 15. 9. 2023, zveřejněno dne 29. 9. 2023

schválena zastupitelstvem:

č. 2 ze dne 18. 4. 2023, zveřejněno dne 5. 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 12. 5. 2023 do 16. 6. 2023, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 16. 6. 2023 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Účetní závěrka obce za rok 2022 schválena zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 3300001 až 3300086)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 3300001 až 3300026)

Faktury

- č. 2023021 ze dne 17. 3. 2023 (KDF č. 3300023) dodavatel DNR computers, s.r.o. IČO 60709201 na částku 5 736 Kč vč. DPH za opravu osvětlovací jednotky do tiskárny HP CE314 a tablet UMAX PC VisionBook 10L Plus 10,1" 2GB/32GB Flash/USB-C vč. instalace, uhrazena dne 24. 3. 2023 výpis č. 29 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511 a 558 (028), inv. č. 28069

- č. 232008 ze dne 30. 3. 2023 (KDF č. 3300030) dodavatel Josef Lidmila IČO 47890304 na částku 17 484,50 Kč vč. DPH za zimní údržbu, uhrazena dne 11. 4. 2023 výpis č. 33 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 152023 ze dne 19. 4. 2023 (KDF č. 3300033) dodavatel Jiří Hudec IČO 74247051 na částku 88 330 Kč vč. DPH za kovaný plot ke kulturnímu domu, uhrazena dne 19. 4. 2023 výpis č. 37 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 2011

- č. 192023 ze dne 20. 6. 2023 (KDF č. 3300049) dodavatel Jiří Hudec IČO 74247051 na částku 36 941 Kč vč. DPH za kovaný plot ke kulturnímu domu, uhrazena dne 23. 6. 2023 výpis č. 64 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 2011

- č. 20230921 ze dne 14. 7. 2023 (KDF č. 3300053) dodavatel STOA-Zahradní minigolf s.r.o. IČO 24696692 na částku 18 100 Kč vč. DPH za ruské kuželky, uhrazena dne 17. 7. 2023 výpis č. 73 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 28070

- č. 2023007 ze dne 15. 7. 2023 (KDF č. 3300072) dodavatel Jiří Sklenář IČO 07408218 na částku 6 650 Kč (není plátce DPH) za stavební práce, uhrazena dne 22. 8. 2023 výpis č. 85 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 1202308262 ze dne 21. 9. 2023 (KDF č. 3300085) dodavatel AGADOS, spol. s r.o. IČO 43378391 na částku 34 713,93 Kč vč. DPH za přívěs hasičská stříkačka, uhrazena dne 25. 9. 2023 výpis č. 95 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 28071

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2023 (ČNB, 2x Komerční banka, a.s. - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc květen 2023 (doklady k bankovnímu výpisu č. 42 až 52 - Komerční banka, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000001 až 23000109)

Pokladní doklady

- za měsíce leden až září roku 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000001 až 23000109)

- výdajový pokladní doklad č. 23000080 ze dne 13. 6. 2023 na částku 1 699 Kč vč. DPH, daňový doklad (faktura) č. 9093732828 dodavatel Lidl Česká republika v.o.s. IČO 26178541 za nákup dětské venkovní kuchyňky, zaúčtováno na účet 501 (902), inv. č. 21176

- výdajový pokladní doklad č. 23000099 ze dne 24. 8. 2023 na částku 1 199 Kč vč. DPH, daňový doklad (paragon) č. 23PH02087 dodavatel Marie Sitařová IČO 47891653 za nákup fritovacího hrnce Vivax DF 2003, zaúčtováno na účet 501 (902), inv. č. 21178

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 9. 2023 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2023

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023

Darovací smlouva (obec jako dárcce) ze dne 25. 4. 2023 (obdarovaný Domácí hospic Vysočina, o.p.s. IČO 70803978), finanční dar ve výši 14 000 Kč (úhrada nákladů souvisejících s činností hospice), poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2023, dar vyplacen dne 16. 5. 2023 výpis č. 48 (Komerční banka, a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace FV02867.0371 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2023“, uzavřena dne 26. 5. 2023, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Nákup prvků na dětské hřiště“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 4. 4. 2023, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 11. 9. 2023

- Smlouva o dílo ze dne 21. 4. 2023, zhotovitel František Smitka IČO 45399298, předmět smlouvy „Dodávka zařízení a montáž prvků dětského hřiště“, cena díla 350 597,50 Kč vč. DPH, schválena zastupitelstvem obce dne 18. 4. 2023, dokončení díla do 30. 6. 2023

- faktura č. 3386023 ze dne 7. 7. 2023 (KDF č. 3300052) dodavatel František Smitka IČO 45399298 na částku 357 712,30 Kč vč. DPH za dodávku zařízení a montáž prvků dětského hřiště, uhrazena dne 14. 7. 2023 výpis č. 72 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 2010

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení
konaného dne 28. 12. 2022
konaného dne 7. 3., 18. 4., 13. 6. a 15. 8. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 13. 6. 2023):

č. 6 ze dne 20. 10. 2023, zveřejněno dne 3. 11. 2023

č. 7 ze dne 12. 11. 2023, zveřejněno dne 4. 12. 2023

č. 8 ze dne 11. 12. 2023, zveřejněno dne 22. 12. 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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023
Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 2. 2. 2024
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 3300001 až 3300109)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 3300001 až 3300053)
Faktury
- č. 3235122463 ze dne 26. 9. 2023 (KDF č. 3300088) dodavatel Zdravotní ústav se sídlem v Ostravě IČO 71009396 na částku 17 497 Kč vč. DPH za úplný rozbor pitné vody, uhrazena dne 6. 10. 2023 výpis č. 98 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518
- č. 202304 ze dne 22. 11. 2023 (KDF č. 3300098) dodavatel Kateřina Houdková IČO 06676651 na částku 12 584 Kč vč. DPH za službu traktorem a nakladačem, uhrazena dne 24. 11. 2023 výpis č. 114 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518
- č. 202307 ze dne 10. 12. 2023 (KDF č. 3300104) dodavatel Tomáš Zítka IČO 60570482 na částku 4 840 Kč vč. DPH za práce traktorem s čelním nakladačem, uhrazena dne 15. 12. 2023 výpis č. 126 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518
- č. 202328 ze dne 29. 12. 2023 (KDF č. 3300107) dodavatel Martin Dlouhý IČO 05394325 na částku 16 000 Kč (není plátce DPH) za grafické práce za rok 2023, uhrazena dne 29. 12. 2023 výpis č. 131 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČNB, 2x Komerční banka, a.s. - běžný účet)
Účetní doklady - za měsíc listopad 2023 (doklady k bankovnímu výpisu č. 107 až 116 - Komerční banka, a.s.)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000001 až 23000138)
Pokladní doklady - za měsíce říjen až prosinec roku 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23000110 až 23000138)
Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2023 (TKO, psi)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2023
Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023
- Plán inventur ze dne 7. 11. 2023
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 12. 12. 2023
- Inventarizační zpráva ze dne 23. 1. 2024
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2023
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2023
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení konaného dne 7. 11., 12. 12. a 29. 12. 2023