

Č. j.: KUJI 33233/2025 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velké Janovice

se sídlem Velké Janovice 47, 593 01 Bystřice nad Pernštejnem, IČO: 00840637
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. července 2024 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. září 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **8. dubna 2025** 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 8. dubna 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Velké Janovice
Velké Janovice 47
593 01 Bystřice nad Pernštejnem

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245346706

Ing. Šárka Simandlová

Podklady předložili:

Jiří Sklenář - starosta
Lucie Knoblochová, DiS. - 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 nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání obce Velké Janovice za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velké Janovice za rok 2024

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 2024 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	2,19 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	2,32 %
Ukazatel likvidity	18,16

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 8. dubna 2025

Ing. Šárka Simandlová

.....
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.

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:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2029 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 7. 6. 2024 do 31. 7. 2024, schválen zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2024, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 1. 7. 2024 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 12. 12. 2023 do 31. 1. 2024

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2023, zveřejněn dne 5. 1. 2024 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 29. 12. 2023):

č. 2 ze dne 21. 2. 2024, zveřejněno dne 8. 3. 2024

č. 3 ze dne 13. 4. 2024, zveřejněno dne 20. 4. 2024

č. 4 ze dne 20. 5. 2024, zveřejněno dne 3. 6. 2024

č. 5 ze dne 6. 6. 2024, zveřejněno dne 28. 6. 2024

schválena zastupitelstvem:

č. 1 ze dne 23. 1. 2024, zveřejněno dne 1. 2. 2024

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 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 7. 6. 2024 do 31. 7. 2024, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 28. 6. 2024 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 2023 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2024

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 7. 2024 (faktura č. 3240001 až 3240068)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 7. 2024 (faktura č. 4240001 až 4240024)

Faktury

- č. 2410053646 ze dne 29. 1. 2024 (KDF č. 3240013) dodavatel Zásobování a.s. IČO 46354221 na částku 15 389 Kč vč. DPH za nákup chladicí vitríny Guzzanti GZ 363, uhrazena dne 29. 1. 2024 výpis č. 10 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 28075

- č. 24181310 ze dne 22. 1. 2024 (KDF č. 3240014) dodavatel TRIADA, spol. s r.o. IČO 43871020 na částku 16 666,54 Kč vč. DPH za roční aktualizaci účetního programu, uhrazena dne 6. 2. 2024 výpis č. 13 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 2023330233 ze dne 5. 3. 2024 (KDF č. 3240025) dodavatel SPH stavby s.r.o. IČO 26230470 na částku 30 377,05 Kč vč. DPH za provedené stavební práce na opravě vodovodu v obci Velké Janovice, uhrazena dne 12. 3. 2024 výpis č. 28 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 2024003 ze dne 10. 4. 2024 (KDF č. 3240036) dodavatel Sandra Chlebovská IČO 02249529 na částku 68 000 Kč (není plátce DPH) za krajinářskou studii - obec Velké Janovice, uhrazena dne 15. 4. 2024 výpis č. 40 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518
- č. 20240049 ze dne 1. 7. 2024 (KDF č. 3240053) dodavatel Lukáš Hřebíček IČO 04050401 na částku 55 500 Kč (není plátce DPH) za dřevník, podestu, truhly 2 ks, lavičky se stolem a odkorky, uhrazena dne 3. 7. 2024 výpis č. 73 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 501, 511 a 558 (028), inv. č. 28076 až 28078
- č. 24131 ze dne 4. 7. 2024 (KDF č. 3240057) dodavatel M&M MIPECH s.r.o. IČO 04115139 na částku 10 500 Kč vč. DPH za posuvné zastínění a zakrytí pískoviště sítí SIO-Line, uhrazena dne 12. 7. 2024 výpis č. 76 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 28079
- č. 2024067 ze dne 24. 7. 2024 (KDF č. 3240067) dodavatel DNR computers, s.r.o. IČO 60709201 na částku 12 285,60 Kč vč. DPH za tiskárnu BROTHER, klávesnici S9230 USB a switch 5portů LS1005, uhrazena dne 26. 7. 2024 výpis č. 81 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 501 a 558 (028), inv. č. 28080
- Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 7. 2024 (ČNB, 2x Komerční banka, a.s. - běžný účet)
- Účetní doklady - za měsíc červen 2024 (doklady k bankovnímu výpisu č. 56 až 72 - Komerční banka, a.s.)
- Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 7. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24000001 až 24000090)
- Pokladní doklady - za měsíce leden až červen roku 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24000001 až 24000082)
- Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 7. 2024 (TKO, psi)
- Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 7. 2024
- Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červenec 2024
- Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024
- Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím
- Smlouva o poskytnutí dotace FV02904.0206 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2024“, uzavřena dne 22. 3. 2024, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 150 000 Kč na realizaci projektu „Nákup komunální techniky v obci Velké Janovice“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 19. 2. 2024, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ke dni kontroly nebyla podána
- faktura č. 2024000160 ze dne 24. 1. 2024 (KDF č. 3240012) dodavatel Petr Studený IČO 40691225 na částku 295 557 Kč vč. DPH za čtyřkolku Segway Snarler AT6 L EPS, SHARK plastový box AX110 na čtyřkolku Segway, sklápěcí elektrohydraulický vozík za čtyřkolku FARMER 2000, radlici na sníh vč. adaptéru SHARK a posypový vozík SHARK Spreader, uhrazena dne 24. 1. 2024 výpis č. 9 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 2012 a 2013 a účet 558 (028), inv. č. 28072 až 28074
- Smlouva o poskytnutí dotace FV02903.0142 z Fondu Vysočiny, program „Venkovské služby 2024“, uzavřena dne 5. 6. 2024, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 46 900 Kč na realizaci projektu „Podpora prodejny smíšeného zboží v obci Velké Janovice“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 15. 3. 2024, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 22. 7. 2024
- Darovací smlouva (obec jako dárcce) ze dne 10. 6. 2024 (obdarovaný Bohuslava Sklenářová IČO 68637551), finanční dar ve výši 67 000 Kč, poskytnutí daru schváleno zastupitelstvem obce dne 8. 4. 2024, dar vyplacen dne 24. 6. 2024 výpis č. 68 (Komerční banka, a.s.)
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení konaného dne 29. 12. 2023
- konaného dne 23. 1., 8. 4. a 25. 6. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 29. 12. 2023):

č. 6 ze dne 11. 8. 2024, zveřejněno dne 9. 9. 2024

č. 7 ze dne 6. 9. 2024, zveřejněno dne 4. 10. 2024

č. 8 ze dne 6. 10. 2024, zveřejněno dne 4. 11. 2024

č. 9 ze dne 18. 11. 2024, zveřejněno dne 22. 11. 2024

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. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 3240001 až 3240122)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 4240001 až 4240054)

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 6. 2. 2025

Faktury

- č. 240100080 ze dne 21. 8. 2024 (KDF č. 3240080) dodavatel Martin Synák IČO 67456219 na částku 47 400 Kč vč. DPH za dodávku plachet a konstrukčních prvků na typí, uhrazena dne 21. 8. 2024 výpis č. 91 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 2024395 ze dne 20. 8. 2024 (KDF č. 3240082) dodavatel KOVO ROPÁK s.r.o. IČO 27679802 na částku 58 818,10 Kč vč. DPH za výrobu dveří a nástavby (vodojem), uhrazena dne 26. 8. 2024 výpis č. 95 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. FV24151681 ze dne 2. 9. 2024 (KDF č. 3240097) dodavatel AUDIO PARTNER s.r.o. IČO 27114147 na částku 19 509 Kč vč. DPH za ozvučovací systém, uhrazena dne 3. 9. 2024 výpis č. 99 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 28081

- č. 2024541 ze dne 22. 10. 2024 (KDF č. 3240106) dodavatel OKNA BYSTRICE, s.r.o. IČO 27667511 na částku 22 242 Kč vč. DPH za dodání a montáž dveří (vodojem), uhrazena dne 25. 10. 2024 výpis č. 119 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 2024200637 ze dne 29. 10. 2024 (KDF č. 3240107) dodavatel ENVIRO-EKOANALYTIKA, s.r.o. IČO 49446690 na částku 28 435 Kč vč. DPH za provozní řád vodovodu, uhrazena dne 1. 11. 2024 výpis č. 122 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 0952024 ze dne 19. 11. 2024 (KDF č. 3240113) dodavatel Kevin construction, s.r.o. IČO 21317402 na částku 321 860 Kč vč. DPH za opravu komunikace, uhrazena dne 19. 11. 2024 výpis č. 129 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 (ČNB, 2x Komerční banka, a.s. - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2024 (doklady k bankovnímu výpisu č. 122 až 136 - Komerční banka, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24000001 až 24000162)

Pokladní doklady - za měsíce červenec až prosinec roku 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24000083 až 24000162)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2024 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2024

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2024

- Plán inventur ze dne 1. 11. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 8. 12. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 10. 2. 2025

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2024

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2024

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

konaného dne 16. 8., 12. 11., 29. 11. a 30. 12. 2024