

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly a interního auditu
Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 40685/2026 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Velké Janovice

se sídlem Velké Janovice 47, 593 01 Bystřice nad Pernštejnem, IČO: 00840637
za rok **2025**

Přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. srpna 2025 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 **16. září 2025** jako dílčí přezkoumání a dne **12. května 2026** 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 12. května 2026.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Velké Janovice
Velké Janovice 47
593 01 Bystřice nad Pernštejnem

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20255304482_4

Ing. Eliška Ferancová

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 2025 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Velké Janovice za rok 2025

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 2025 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	0,21 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,94 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

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 12. května 2026

Ing. Eliška Ferancová

.....
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 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Předáno	Převzal
1	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 2025 zveřejněn na úřední desce od 3. 12. 2024 do 3. 1. 2025 a na internetových stránkách obce od 2. 12. 2024 do 10. 1. 2025

Schválený rozpočet - na rok 2025 schválen zastupitelstvem obce dne 30. 12. 2024, zveřejněn dne 2. 1. 2025 na internetových stránkách obce

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

- č. 1 dne 18. 1. 2025, zveřejněno dne 3. 2. 2025

Závěrečný účet - návrh za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce od 13. 5. 2025 do 31. 7. 2025 a na internetových stránkách obce od 13. 5. 2025 dosud, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2025, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 20. 6. 2025 na internetových stránkách obce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2025

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2025

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2025

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2025

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2025 (faktura č. 3250001 až 3250110)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2025 (faktura č. 4250001 až 4250025)

Faktury - č. 2025-0060 ze dne 17. 1. 2025 (KDF č. 3250011) dodavatel Lukáš Hřebíček IČO 04050401 na částku 63 928 Kč za modřínovou podlahu do týpí, uhrazena dne 20. 1. 2025, bankovní výpis č. 8 (KB), zaúčtováno na účet 042

- č. VF2501029 ze dne 4. 3. 2025 (KDF č. 3250022) dodavatel BATTENTE s. r. o. IČO 24287881 na částku 6 504 Kč vč. DPH za dřevěné dveře VLASTA 3K, uhrazena zálohově dne 18. 2. 2025, bankovní výpis č. 20 (KB), zaúčtováno na účet 511

- č. FVC25-0988 ze dne 23. 4. 2025 (KDF č. 3250051) dodavatel Gavri s. r. o. IČO 25312561 na částku 11 974,99 Kč vč. DPH za trotec TTK 170 ECO, profesionální čistič vzduchu, uhrazena dne 23. 4. 2025, bankovní výpis č. 43 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 28084

- č. 25080445 ze dne 2. 5. 2025 (KDF č. 3250053) dodavatel LUKR CZ a. s. IČO 25212541 na částku 3 281 Kč vč. DPH za SPACEMATIC PLUS myčku pivního skla a Gastrostronger Tablety ECO 100, uhrazena dne 30. 4. 2025, bankovní výpis č. 47 (KB), zaúčtováno na účet 501 v hodnotě 3 281 Kč z toho v hodnotě 2 845 Kč na účet 902, inv. č. 21182

- č. 64/2025 ze dne 31. 7. 2025 (KDF č. 3250100) dodavatel Jiří Nedělka IČO 75821605 na částku 46 330 Kč vč. DPH za údržbu HW SW, displej, NB Dell Vostro, PC Premio Pro, uhrazena dne 8. 8. 2025, bankovní výpis č. 92 (KB), zaúčtováno v hodnotě 3 630 Kč na účet 518 a v hodnotě 26 400 Kč na účet 558(028), inv. č. 28089 a v hodnotě 16 300 Kč na účet 558 (028), inv. č. 28090

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2025 k běžným účtům (Česká národní banka, Komerční banka a. s. a Komerční banka a. s. - fond obnovy vodovodu)

Účetní doklad - č. 610010 ze dne 18. 8. 2025 na vyřazení majetku z účtu 902 ve výši 5 635 Kč a z účtu 028 ve výši 31 281 Kč, schváleno zastupitelstvem obce dne 18. 8. 2025

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 25000001 až 25000098)

Pokladní doklady - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 88 až 98 za měsíc červenec 2025

Mzdová agenda - Rekapitulace výplat mezd za měsíc srpen 2025

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2025, výplatní pásky zastupitelstva za měsíc leden 2025

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka obce za rok 2025 schválená zastupitelstvem obce dne 17. 6. 2025

Smlouvy ostatní - Smlouva o zajištění besedy ze dne 25. 5. 2025 vystupující T. J. předmět smlouvy přednáška v obci Velké Janovice s názvem "Rumunská královská armáda v bojích za osvobození Československa" konaná dne 25. 5. 2025, honorář 7 000 Kč, uhrazeno dne 26. 5. 2025, bankovní výpis č. 60 (KB), zaúčtováno na účet 518

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 30. 12. 2024, 20. 3. 2025, 17. 6. 2025, 18. 8. 2025

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025, vyhotoven dne 4. 2. 2026

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025, vyhotovena dne 4. 2. 2026

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025, vyhotovena dne 4. 2. 2026

Účetní deník - předložen ke dni 31. 12. 2025 (účet 021 a 022)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 3250001 až 3250148)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 4250001 až 4250055)

Faktury - č. 20250197 ze dne 18. 9. 2025 (KDF č. 3250121) dodavatel KOVOK Kontejnery s. r. o. IČO 04639642 na částku 96 074 Kč vč. DPH za kontejner hákový, uhrazena dne 26. 9. 2025, bankovní výpis č. 111 (KB), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 4011

- č. 202565 ze dne 22. 12. 2025 (KDF č. 3250146) dodavatel Oprava silnic Bukal s. r. o. IČO 08735972 na částku 245 073,40 Kč vč. DPH za provedení opravy povrchů místních komunikací, uhrazena dne 29. 12. 2025, bankovní výpis č. 148 (KB), zaúčtováno na účet 511

- č. 007/2025 ze dne 30. 4. 2025 (KDF č. 3250061) dodavatel Dušan Fiala IČO 70404291 na částku 160 555 Kč vč. DPH za výrobu a montáž kuchyňské linky ve společenské místnosti Obecního úřadu Velké Janovice, uhrazena dne 6. 5. 2025, bankovní výpis č. 49 (KB), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 4009

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2025 k běžným účtům (Česká národní banka, Komerční banka a. s., Komerční banka a. s. - fond obnovy vodovodu)

Účetní doklady - k bankovnímu výpisu č. 111 (KB) ze dne 26. 9. 2025

- účetní doklad č. 610014 ze dne 30. 12. 2025 na částku 18 138 Kč na zařazení informační tabule na účet 021, inv. č. 2015

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 25000001 až 25000136)

Pokladní doklady - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 99 až 105 za měsíc září

Evidence poplatků - předložena za rok 2025 (odpady, psi)

Evidence majetku - Odpisový plán za rok 2025

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2025

- Plán inventur na rok 2025 ze dne 1. 11. 2025

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 1. 12. 2025

- Inventarizační zpráva za rok 2025 ze dne 6. 2. 2026

Mzdová agenda - Rekapitulace výplat mezd za měsíc prosinec 2025

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace FV02952.0555 z Fondu Vysočiny, program „Obnova venkova Vysočiny 2025“, uzavřena dne 29. 7. 2025, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 114 692 Kč na realizaci projektu „Oprava společenské místnosti Obecního úřadu Velké Janovice“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 30. 5. 2025, závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 3. 11. 2025, dotace přijata dne 8. 8. 2025, bankovní výpis č. 92 (KB), zaúčtováno na účet 374 (672)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaných dne 10. 11. 2025, 29. 12. 2025