

EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 50711/2017/jahol

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
obce Jankov, IČO 00245020**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:**

7. prosince 2017 jako dílčí přezkoumání

22. února 2018 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **obce Jankov za rok 2017** ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 24.7.2017 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jan Štabernák**

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 549/2017 dne 19.7.2017 a č. 111/2018 dne 29.1.2018

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**Při přezkoumání byli přítomni:****Ing. Jan Jílek - starosta obce**

Ing. Pavlína Dobešová - účetní

Marie Vaňková – místostarostka obce

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 22.2.2018

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
Obec netvoří peněžní fondy
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
Obec nevykonává podnikatelskou činnost
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
Obec nesdružuje žádné prostředky
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
Obec nehospodaří s majetkem státu
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
Obec neručí za závazky žádných osob
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zastavený majetek ve prospěch třetích osob
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost
- přezkoumán: Ano
17. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano
Obec nemá zřízené žádné osoby

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2017

D.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 2,91 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,25 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

D.IV. Výrok o výši dluhu územního celku:

Dluh územního celku **nepřekročil** 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Výše dluhu územního celku: 0 Kč

60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky: 5.636.430 Kč

D.V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Upozornění - Obec zveřejní návrh závěrečného účtu na svých internetových stránkách nejméně 15 dnů přede dnem zahájení jeho projednávání v příslušném orgánu. Zveřejnění musí trvat až do schválení závěrečného účtu.

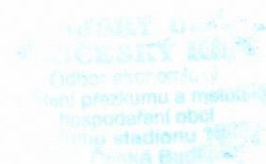
Jankov, dne 22. února 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Jan Štaberňák

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

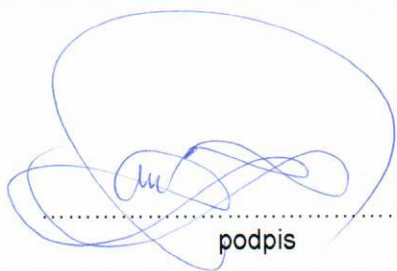


Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jankov o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 22.2.2018 a její stejnopis č. 2 převzal dne 22.2.2018 starosta obce Ing. Jan Jílek.

Ing. Jan Jílek

.....
starosta obce



.....
podpis

OBEC JANKOV

373 84 Dubné

Tel.: 387 982 133

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Na rok 2017, zveřejněn 9.12. až 27.12.2016 (potvrzeno na materiálu)

Rozpočtová opatření

- RO č. 11, schváleno starostou dne 27.11.2017
- Schválené RO č. 11 zveřejněno na internetových stránkách obce dne 5.12.2017 - viz www stránky obce

Rozpočtová opatření

- Zápis ZO ze dne 2.12.2014, bod 6 - schválení oprávnění starosty k provádění rozpočtových opatření v příjmech neomezeně, ve výdajích do 500.000 Kč
- RO č. 3, schváleno starostou dne 8.3.2017
- Schválené RO č. 3 zveřejněno na internetových stránkách dne 15.3.2017 (potvrzeno na materiálu)
- RO č. 4, schváleno starostou dne 10.4.2017
- Schválené RO č. 4 zveřejněno na internetových stránkách dne 20.4.2017 (potvrzeno na materiálu)
- RO č. 5, schváleno starostou dne 18.5.2017
- Schválené RO č. 5 zveřejněno na internetových stránkách dne 18.5.2017 (potvrzeno na materiálu)

Rozpočtový výhled

- Na roky 2019 až 2021, návrh zveřejněn 7.12. až 28.12.2017 (potvrzeno na materiálu)
- Zápis ZO ze dne 28.12.2017, bod 3 - schválení výhledu rozpočtu na rok 2019 až 2021
- Schválený výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách dne 29.12.2017 - viz www stránky obce a potvrzeno na materiálu

Schválený rozpočet

- Na rok 2017
- Zápis ZO ze dne 27.12.2016, bod 3 - schválení schodkového rozpočtu na rok 2017, schodek bude kryt ze zůstatku minulých let, celkové příjmy 7.213.872 Kč, celkové výdaje 8.870.944 Kč (přílohou zápisu č. 1 schválený rozpočet - ve výdajích na paragrafy)
- Schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce dne 27.12.2017 (potvrzeno na materiálu)

Závěrečný účet

- Za rok 2016, návrh zveřejněn 22.5. až 7.6.2017 (potvrzeno na materiálu)
- Zápis ZO ze dne 21.6.2017, bod 3 - schválení závěrečného účtu za rok 2016 a souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad
- Schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce dne 21.6.2017 (potvrzeno na materiálu a www stránky)

Faktura

- FAP č. 217056 ze dne 11.9.2017 - dodavatel AUVITON, videoprezentace, částka 30.250 Kč
- Účetní doklad č. 1710-000006 ze dne 11.9.2017 - předpis FAP, částka 30.250 Kč
- Výpis z BÚ ČSOB č. 149 ze dne 2.10.2017 - úhrada FAP, částka 30.250 Kč
- Účetní doklad č. 1710-000007 ze dne 2.10.2017 - zaúčtování úhrady a zařazení do majetku na účet 018 hodnotě 30.250 Kč
- FAP č. 04/2017 ze dne 10.5.2017 - dodavatel Jiří Čech, oprava interiéru návesní kaple, částka 84.404 Kč
- Účetní doklad č. 1705-000049 ze dne 10.5.2017 - předpis FAP, částka 84.404 Kč
- Výpis z BÚ ČSOB č. 72 ze dne 19.5.2017 - úhrada FAP, částka 84.404 Kč
- Účetní doklad č. 17-800-00279 ze dne 19.5.2017 - zaúčtování úhrady FAP, částka 84.404 Kč
- FAP č. 2617 ze dne 31.5.2017 - dodavatel Cypro, sazenice buk a dub, částka 6.532 Kč
- Účetní doklad č. 1706-000173 ze dne 14.6.2017 - předpis FAP, částka 6.532 Kč
- Výpis z BÚ ČSOB č. 93 ze dne 19.6.2017 - úhrada FAP, částka 6.532 Kč
- Účetní doklad č. 1706-000174 ze dne 19.6.2017 - zaúčtování úhrady FAP, částka 6.532 Kč
- FAP č. 200600159 ze dne 19.6.2017 - dodavatel R.CH., sečení cest, částka 13.650 Kč
- Účetní doklad č. 1706-000255 ze dne 19.6.2017 - předpis FAP, částka 13.650 Kč
- Výpis z BÚ ČSOB č. 99 ze dne 26.6.2017 - úhrada FAP, částka 13.650 Kč
- Účetní doklad č. 1706-000256 ze dne 26.6.2017 - zaúčtování úhrady FAP, částka 13.650 Kč

Faktura

- FAP č. 273 ze dne 19.12.2017 - dodavatel R.R., obnova sochy před kaplí, částka 36.896 Kč
- VPD č. 402 ze dne 19.12.2017 - úhrada FAP, částka 36.896 Kč
- Účetní doklad č. 17-700-00402 ze dne 19.12.2017 - zaúčtování úhrady FAP, částka 36.896 Kč
- FAP č. 1702000008 ze dne 27.11.2017 - dodavatel Svaz knihovníků, seminář knihovníků, částka 3.200 Kč

- VPD č. 387 ze dne 5.12.2017 - úhrada FAP, částka 3.200 Kč
- Účetní doklad č. 17-700-00387 ze dne 5.12.2017 - zaúčtování úhrady FAP, částka 3.200 Kč

Hlavní kniha

- Za období 10/2017

Hlavní kniha

- Za období 12/2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur pro rok 2017 ze dne 27.12.2017
- Zpráva o provedené inventarizaci k 31.12.2017 ze dne 18.1.2018
- Inventurní soupisy účtů č. 018, 019, 021, 022, 028, 031 (kontrola pozemků zatížených VB v k.ú. Jankov na účtech 031 310, 510), 032, 042, 068, 069, 112, 132, 231, 311, 315, 321, 331, 336, 337, 342, 345, 374, 377, 378

Kniha došlých faktur

- Za rok 2017

Pokladní doklad

- FAP č. 9417554 ze dne 11.11.2017 - hudební produkce + osvětlení, částka 3.910 Kč
- VPD č. 363 ze dne 11.11.2017 - úhrada FAP, částka 3.910 Kč
- Účetní doklad č. 17-700-00363 ze dne 11.11.2017 - zaúčtování úhrady FAP, částka 3.910 Kč
- VPD č. 380 ze dne 29.11.2017 - nákup hraček MŠ, částka 4.897 Kč
- Účetní doklad č. 17-700-00380 ze dne 29.11.2017 - zaúčtování úhrady nákupu hraček, částka 4.897 Kč

Pokladní doklad

- VPD č. 251 ze dne 1.8.2017 - dílenský ponk, částka 9.000 Kč, benzín 1.600 Kč
- Účetní doklad č. 17-700-00251 ze dne 1.8.2017 - zaúčtování VPD, částka 1.600 Kč benzín, částka 9.000 Kč dílenský ponk a zařazení na účet 028

Rozvaha

- Sestavená k 31.10.2017

Rozvaha

- Sestavená k 31.12.2017

Účtový rozvrh

- Pro rok 2017

Účtový rozvrh

- Pro rok 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Sestavený k 31.10.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Sestavený k 31.12.2017

Výkaz zisku a ztráty

- Sestavený k 31.10.2017

Výkaz zisku a ztráty

- Sestavený k 31.12.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace od Jihočeského kraje na "Oprava interiéru návesní kaple..." ve výši 180.000 Kč (max. 60% uznatelných výdajů), z toho záloha 126.000 Kč a doplatek 54.000 Kč, uzavřená dne 3.4.2017
- Oznámení ze dne 3.4.2017 o poskytnutí neinvestiční dotace, příjem i čerpání UZ 457
- Výpis z BÚ ČSOB č. 59, pohyb dne 26.4.2017 - příjem dotace, částka 126.000 Kč
- Účetní doklad č. 17-800-00233 ze dne 26.4.2017 - zaúčtování příjmu dotace, částka 126.000 Kč, UZ 457, pol. 4122
- FAP č. 04/2017 ze dne 10.5.2017 - dodavatel Jiří Čech, oprava kaple, částka 84.404 Kč
- Účetní doklad č. 1705-000049 ze dne 10.5.2017 - předpis FAP, částka 84.404 Kč
- Výpis z BÚ ČSOB č. 72, pohyb dne 19.5.2017 - úhrada FAP, částka 84.404 Kč
- Účetní doklad č. 17-800-00279 ze dne 19.5.2017 - zaúčtování úhrady FAP, částka 84.404 Kč
- FAP č. 05/2017 ze dne 21.6.2017 - dodavatel Jiří Čech, oprava kaple, částka 143.936 Kč
- Účetní doklad č. 1706-000251 ze dne 21.6.2017 - předpis FAP, částka 143.936 Kč
- Výpis z BÚ ČSOB č. 99, pohyb dne 26.6.2017 - úhrada FAP, částka 143.936 Kč
- Účetní doklad č. 17-800-00526 ze dne 26.6.2017 - zaúčtování úhrady FAP, částka 143.936 Kč, UZ 457
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace ze dne 21.9.2017 - celkové výdaje 363.960 Kč
- Oznámení od Jihočeského kraje o vyúčtování zálohy na dotaci ke dni 26.9.2017

- Účetní doklad č. 1709-000126 ze dne 26.9.2017 - zaúčtování vyúčtování zálohy, UZ 457
- Výpis z BÚ ČSOB č. 149, pohyb dne 2.10.2017 - příjem doplatku dotace, částka 54.000 Kč
- Účetní doklad č. 17-800-00760 ze dne 2.10.2017 - zaúčtování úhrady doplatku dotace, částka 54.000 Kč

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva se SCOUT BOY s.r.o. jako nájemcem na pronájem prostranství v k.ú. Holašovice dle fotodokumentace v příloze č. 1 na dobu určitou 8.9.2017 za nájemné 10.000 Kč, uzavřená dne 6.9.2017 FAV č. 17-002-00025 ze dne 23.10.2017 - odběratel SCOUT BOY s.r.o., dle nájemní smlouvy, částka 10.000 Kč
- Účetní doklad č. 1710-000001 ze dne 23.10.2017 - předpis FAV, částka 10.000 Kč
- Výpis z BÚ ČSOB a.s. č. 164, pohyb dne 9.11.2017 - úhrada FAV, částka 10.000 Kč
- Účetní doklad č. 1711-000010 ze dne 9.11.2017 - zaúčtování úhrady FAV, částka 10.000 Kč

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

- Záměr obce prodat pozemek parc. č. 3049/6 v k.ú. Holašovice, zveřejněn 15.2. až 3.3.2017
- Zápis ZO ze dne 8.3.2017, bod 10 - schválení prodeje pozemku parc. č. 3049/6 v k.ú. Holašovice panu R.M. za cenu 520 Kč
- Kupní smlouva s R.M. jako kupujícím na prodej pozemku parc. č. 3049/6 v k.ú. Holašovice za cenu 520 Kč, uzavřená dne 17.3.2017
- PPD č. 82 ze dne 17.3.2017 - úhrada kupní ceny, částka 520 Kč
- Účetní doklad č. 17-700-00082 ze dne 17.3.2017 - zaúčtování úhrady kupní ceny, částka 520 Kč
- Vyrozměnění o provedení vkladu - právní účinky dne 17.3.2017
- Účetní doklad č. 1704-000134 ze dne 17.3.2017 - vyřazení pozemku z majetku z účtu 031

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Výzva k podání nabídky na "Hasičská zbrojnice Holašovice - SO02 Zpevněné plochy" ze dne 21.2.2017, zaslána 3 firmám (viz 3x protokol o předání výzvy a zadávací dokumentace)
- Doručeny 3 nabídky
- Ustanovení komise ve výběrovém řízení ze dne 7.3.2017 - 3 členové
- Zpráva z výběrového řízení ze dne 7.3.2017 - posuzovány 3 nabídky, nejvýhodnější nabídka firma Povltavská stavební společnost s.r.o. za cenu 335.998 Kč bez DPH
- Zápis ZO ze dne , bod 8.4. - projednání výběrového řízení na "Hasičská zbrojnice Holašovice - SO02 Zpevněné plochy", schválení vítěze firmu Povltavská stavební společnost s.r.o. za cenu 406.557,58 Kč včetně DPH
- Smlouva o dílo s Povltavská stavební společnost s.r.o. jako zhotovitelem na předmět smlouvy "Hasičská zbrojnice Holašovice - SO02 Zpevněné plochy" za cenu díla 335.998 Kč bez DPH, 406.558 Kč včetně DPH, uzavřená dne 20.3.2017
- FAP č. 30170099 ze dne 1.6.2017 - dodavatel Povltavská stavební společnost s.r.o., Hasičská zbrojnice Holašovice, částka 406.558 Kč
- Účetní doklad č. 1706-000107 ze dne 1.6.2017 - předpis FAP, částka 406.558 Kč
- Výpis z BÚ ČSOB č. 88, pohyb dne 12.6.2017 - úhrada FAP, částka 406.558 Kč
- Účetní doklad č. 1706-000108 ze dne 12.6.2017 - zaúčtování úhrady FAP, částka 406.558 Kč

Vnitřní předpis a směrnice

- Dodatek č. 1 ke směrnici pro evidenci majetku obce - přecenění reálnou hodnotou, účinnost od 1.1.2012

Účetní závěrka

- Za rok 2016
- Zápis ZO ze dne 21.6.2017, bod 4 - schválení účetní závěrky za rok 2016
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2016 ze dne 21.6.2017
- Účetní doklad č. 1706-000334 ze dne 21.6.2017 - přeúčtování HV za rok 2016
- Zaslání do CSUIS dne 27.7.2017 - viz stavová zpráva