

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

### JANKOV

IČ: 00231916

za rok 2019

Přezkoumání hospodaření obce Jankov za rok 2019 bylo zahájeno dne 30.07.2019 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávajícím orgánem.

#### Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 5. 9. 2019
- 1. 6. 2020

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád).

#### Přezkoumávané období:

01.01.2019 - 31.12.2019

#### Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Jankov  
Na Náměstí 14  
257 03 Jankov

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

**Bc. Marie Milanovičová**  
**Bc. Jana Jechová**

#### Zástupci obce:

**Bc. Jitka Jonsztová** - starostka  
**Petra Klimešová** - účetní

Pověření k přezkoumání podle § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb., vše ve znění pozdějších předpisů, vydala vedoucí Odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje Mgr. Štěpánka Dvořáková Týcová dne 19.7.2019 pod č.j. 096538/2019/KUSK.

**Předmětem přezkoumání** jsou dle ust. § 2 zák. č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů, údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, a to:

- plnění příjmů a výdajů rozpočtu, včetně peněžních operací týkajících se rozpočtových prostředků,
- finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- účetnictví vedené územním celkem,
- ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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.

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

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu učiněným dne 01.06.2020 bylo shrnutí kontrolních zjištění, předání přezkoumaných dokumentů zástupcům územního celku a prohlášení kontrolora pověřeného řízením přezkoumání, že kontrola na místě je ukončena.

## **A. Přezkoumané písemnosti**

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

- na roky 2019 - 2023 schválen zastupitelstvem dne 13.12.2018, zveřejněn 14.12.2018
- návrh zveřejněn v termínu 10.9.2018 - 31.12.2018

### **Návrh rozpočtu**

- zveřejněn v termínu 10.9.2018 - 31.12.2018

### **Schválený rozpočet**

- na rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 13.12.2018 jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafy, zveřejněn dne 14.12.2018

### **Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím**

- schváleno zastupitelstvem obce dne 20.11.2018 - Základní škola a mateřská škola Jankov

### **Rozpočtová opatření**

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
  - č. 3 dne 11.3.2019 zveřejněno dne 28.3.2019
  - č. 5 dne 15.5.2019 zveřejněno dne 5.6.2019
  - č. 6 dne 11.6.2019 zveřejněno dne 12.6.2019
  - č. 12 dne 11.12.2019 zveřejněno dne 20.12.2019
- schvalovaná radou obce:
  - č. 1 dne 30.1.2019 zveřejněno dne 7.2.2019
  - č. 2 dne 25.2.2019 zveřejněno dne 8.3.2019
  - č. 4 dne 23.4.2019 zveřejněno dne 9.5.2019
  - č. 7 dne 15.7.2019 zveřejněno dne 31.7.2019
  - č. 8 dne 12.8.2019 zveřejněno dne 30.8.2019

### **Závěrečný účet**

- za rok 2018, projednán spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, schválen zastupitelstvem obce dne 11.6.2019 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn dne 12.6.2018, návrh závěrečného účtu zveřejněn dle doložky v termínu 17.5.2019 - 11.6.2019

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

- k 31.8.2019 odesláno dne 5.9.2019
- k 31.12.2019 odesláno dne 27.1.2020

### **Výkaz zisku a ztráty**

- k 31.8.2019 okamžik sestavení 2.9.2019
- k 31.12.2019 odesláno dne 16.1.2020

### **Rozvaha**

- k 31.8.2019 okamžik sestavení 2.9.2019
- k 31.12.2019 odesláno dne 16.1.2020

### **Příloha rozvahy**

- k 31.8.2019 okamžik sestavení 2.9.2019
- k 31.12.2019 odesláno dne 16.1.2020

### **Účtový rozvrh**

- platný pro rok 2019

### **Hlavní kniha**

- za období 8/2019 ze dne 4.9.2019
- za období 12/2019 ze dne 20.1.2020

### **Kniha došlých faktur**

- počítačově vedená od č. 1 až č. 438 (kontrolované období 6/2019 a 12/2019)

### **Kniha odeslaných faktur**

- počítačově vedená od č. 41900001 do č. 41900240 (kontrolované období 6/2018) a 12/2019

### **Faktura**

- faktury došlé č. 151 až č. 175, č. 409 až č. 424
- faktury vydané č. 41900048 až č. 41900056, č. 41900115, č. 41900195, č. 41900198, č. 41900212, č. 41900214, č. 41900222, č. 41900233 - č. 41900236, č. 41000242

### **Bankovní výpis**

- k účtu č. 94-1516121/0710 vedenému u České národní banky (dotační účet) č. 12 ze dne 6.6.2019 až č. 18 ze dne 11.7.2019, č. 32 ze dne 5.12.2019 až č. 34 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 320092389/0800 vedenému u České spořitelny, a.s., (základní běžný účet) č.109 ze dne 3.6.2019 až č. 130 ze dne 30.6.2019, č. 262 ze dne 16.12.2019 až č. 272 ze dne 31.12.2019
- k účtu č. 6015-320092389/0800 vedenému u České spořitelny a.s. č. 12 ze dne 6.6.2019 až č. 15 ze dne 9.7.2019, č. 28 ze dne 11.12.2019

### **Účetní doklad**

- k účtu č. 94-1516121/0710: č. 85012 až č. 85018, č. 85012 až č. 85034
- k účtu č. 320092389/0800: č. 10109 až č. 10130, č. 10262 až č. 10272
- k účtu č. 6015-320092389/0800: č. 70012 až č. 70015, č. 70028
- k pokladně: č. 50135 až č. 50159, č. 60514 až č. 60542
- předpisy faktur došlých: č. 30151 až č. 30175, č. 30409 až č. 30424
- předpisy faktur vydaných: č.06048 až č. 06056
- prodej pozemku: č. 20071, č. 20060

### **Pokladní kniha (deník)**

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 5.9.2019 v 8:38 hod:
- pokladna příjmová - Kč 12288,00 (pokladní doklad č. P 624 ze dne 4.9.2019)
- pokladna výdajová – Kč 16.347,00 (pokladní doklad č. V 205 ze dne 30.8.2019) - souhlasí se stavy vykázanými v pokladních knihách

### **Pokladní doklad**

- příjmový č. P514 ze dne 3.6.2019 až č. P542 ze dne 28.6.2019
- výdajový č. V125 ze dne 3.6.2019 až č. V159 ze dne 28.6.2019

### **Evidence poplatků**

- poplatek ze psů, poplatek za komunální odpad

### **Evidence majetku**

- vedena v PC v programu Fenix

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

- Plán inventur za rok 2019 ze dne 10.10.2019
- Zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 14.10.2019, včetně podpisových vzorů
- Inventurní soupisy majetku k 31.12.2019
- Inventarizační zpráva obce Jankov za rok 2019 ze dne 16.1.2020, včetně soupisu účtů

### **Odměňování členů zastupitelstva**

- stanovení měsíčních odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 13.12.2018
- výplatní pásky za období 04-05/2019 (uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta)

### **Účetnictví ostatní**

- Protokol o schvalování účetní závěrky obce Jankov za rok 2018 ze dne 11.3.2019
- Protokol o schvalování účetní závěrky Základní školy a mateřské školy Jankov za rok 2018 ze dne 30.1.2019

### **Smlouvy o dílo**

- Kupní smlouva ze dne 19.8.2019, dodavatel SANTAL spol. s r.o. Třeboň, cena za zboží, dodání a instalace interiérového vybavení odborných učeben ZŠ Jankov činí Kč 463.112,00 bez DPH (tj. 560.365,52 včetně DPH) - schváleno radou obce dne 12.8.2019

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

- Kupní smlouva ze dne 15.7.2019 na prodej pozemku p.č. 1348/71 o výměře 1.086 m<sup>2</sup> v k.ú. Jankov - schváleno zastupitelstvem obce dne 15.5.2019
- Kupní smlouva ze dne 14.6.2019 na prodej pozemku p.č. 1348/77 o výměře 913 m<sup>2</sup> v k.ú. Jankov - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.6.2019

### **Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem**

- Záměr obce prodat pozemek p.č. 1348/71 o výměře 1086 m<sup>2</sup> v k.ú. Jankov - zveřejněn v termínu 24.4.2019 - 10.5.2019
- Záměr obce prodat pozemek p.č. 1348/87 o výměře 913 m<sup>2</sup> v k.ú. Jankov - zveřejněn v termínu 16.5.2019 - 10.6.2019

### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce Jankov v roce 2019 uzavřená dne 30.5.2019 s TJ Sokol Jankov (příjemce) na základě žádosti ze dne 13.5.2019, neinvestiční dotace ve výši Kč 25.000,00 na činnost spolku v roce 2019 - schváleno na jednání rady obce dne 30.5.2019
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu obce Jankov v roce 2019 uzavřená dne 14.12.2018 s Domovem seniorů Jankov (příjemce) na základě žádosti ze dne 22.11.2018, neinvestiční dotace ve výši Kč 150.000,00 na provoz pečovatelské služby Domova seniorů Jankov v roce 2019 - schváleno na jednání zastupitelstva obce dne 13.12.2018, zveřejněno dne 18.12.2018

### **Dohody o pracovní činnosti**

- ze dne 13.12.2018 (platná pro rok 2019) s p. V.S. v rozsahu 16 hodin měsíčně - údržba vodovodu v Jankovské Lhotě (schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2018)
- ze dne 30.8.2019 s pí I.Ž. v rozsahu 10 hodin měsíčně - knihovnické práce a vedení agendy (schváleno zastupitelstvem obce dne 13.12.2018)
- ze dne 2.1.2019 s pí J.S. v rozsahu 8 hodin měsíčně - úklid společenských prostor II. NP budovy čp. 14 v Jankově

### **Dohody o provedení práce**

- ze dne 2.1.2019 s pí M.P. v rozsahu 60 hodin - správce rozpočtu
- ze dne 18.4.2019 s p. M.J. v rozsahu 27 hodin - mytí oken a dveří 1.patro budovy OÚ, praní záclon

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "ZŠ Jankov - Zlepšení podmínek pro jazykové a přírodovědné vzdělávání - Interiér", zejména výzva k podání nabídky ze dne 16.7.2019 (oslovení tři dodavatelé), nabídka jednoho zájemce ze dne 30.7.2019, komise pro otevírání obálek s nabídkami a hodnocení, protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 30.7.2019, rozhodnutí zadavatele ze dne 12.8.2019, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 13.8.2019

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

- ze dne 11.3. (schválení účetní závěrky obce za rok 2018), 15.5., 11.6. (schválení závěrečného účtu za rok 2018), 11.9., 30.9., 11.12.2019 a ze dne 13.12.2018 (rozpočtový výhled, rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpurně

### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

- ze dne 7.1., 30.1. (schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy Jankov za rok 2018), 25.2., 1.4., 23.4., 30.5., 11.6., 24.6., 15.7., 20.8., 23.9., 10.10., 7.11., 25.11., 9.12.2019 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

### **Výsledky kontrol zřízených organizací**

- Protokol č.1/2019 o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Jankov ze dne 13.2.2019, protokol č. 2/2019 ze dne 13.9.2019.

V kontrolovaném období obec Jankov, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, smlouvu o výpůjčce, výprose, o nabytí, převodu nebo o zřízení práva stavby k pozemku ve svém vlastnictví, ani jinou smlouvu o nabytí a převodu majetku včetně smlouvy o nakládání s věcnými právy, nehospodařila s majetkem státu, neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, a to ani v případech taxativně vyjmenovaných v § 38 odst. 3 zákona o obcích, nezastavila movitý a nemovitý majetek, neuzavřela smlouvu o přijetí a poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu, o převzetí ručitelského závazku, o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, smlouvu o společnosti a poskytování majetkových hodnot podle smlouvy o sdružení, jehož je obec společníkem, nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace, nevydala komunální dluhopisy, nezřídila ani nezrušila příspěvkovou organizaci a organizační složku, nezaložila ani nezrušila právnickou osobu, neuskutečnila majetkové vklady do právnických osob, neprovozovala hospodářskou (podnikatelskou) činnost, uskutečnila pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

### **B. Zjištění z přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření obce Jankov:

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných:**

#### **a) při dílčím přezkoumání**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

#### **b) při přezkoumání hospodaření za předchozí roky**

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D) Závěr

Při přezkoumání hospodaření obce Jankov za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů

**Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**  
(§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

**Upozornění na rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**  
Neuvádí se.

**Podíly dle § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	19,46 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,95 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	7,85 %

### Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 71 005,51 Kč.

Celkový objem dlouhodobých závazků činí 0,00 Kč.

**Výrok dle § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění:**

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

Jankov 01.06.2020

Podpisy kontrolorů:



Bc. Marie Milanovičová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jana Jechová

.....  
kontrolorka

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání

- ke zjištěním uvedeným v tomto návrhu je možno podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu: Krajský úřad Středočeského kraje, Odbor interního auditu a kontroly, Zborovská 11, 150 21 Praha 5

- tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se stejnopis č. 2 předává statutárnímu zástupci přezkoumávaného subjektu a stejnopis č. 1 se zakládá do příslušného spisu územního celku vedeného Odborem interního auditu a kontroly Krajského úřadu Středočeského kraje.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jankov o počtu 8 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Bc. Jitka Jonsztová, starostka obce. Dále starostka obce převzala v elektronické podobě nepodepsanou zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření obce Jankov ve strojově čitelném formátu PDF pro naplnění ustanovení § 4 zákona č. 99/2019 Sb.

Bc. Jitka Jonsztová  
starostka obce Jankov

OBEC JANKOV  
NA NÁMĚSTÍ 14  
257 03 JANKOV  
IČ 00231916 DIČ: CZ00231916

.....  
dne 01.06.2020

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Krajský úřad Středočeského kraje	Bc. Marie Milanovičová
2	1 x	obec Jankov	Bc. Jitka Jonsztová