

SpZn: SZ_006461/2018/KUSK
Čj.: 000683/2019/KUSK

Stejnopis č. 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce

JANKOV

IČ: 00231916

za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce Jankov za rok 2018 bylo zahájeno dne 24.07.2018 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření zaslaného přezkoumávacím orgánem.

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 4. 10. 2018
- 16. 5. 2019

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:

01.01.2018 - 31.12.2018

Přezkoumání proběhlo v sídle obce:

Jankov
Na Náměstí 14
257 03 Jankov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
- kontroloři:

Bc. Jana Jechová
Bc. Marie Milanovičová

Zástupci obce:

Bc. Jitka Jonsztová - starostka
Petra Klimešová - účetní od 1.4.2019

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 15.8.2018 pod č.j. 106450/2018/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 16.05.2019 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 2018 - 2023 schválen zastupitelstvem dne 14.12.2017, zveřejněn 15.12.2017

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 10.11.2017 do 14.12.2017

Schválený rozpočet

- rozpočet na rok 2018 schválený zastupitelstvem obce dne 14.12.2017 jako vyrovnaný, závazné ukazatele paragrafy, zveřejněn dne 15.12.2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím

- ze dne 14.12.2017 - Základní škola a mateřská škola Jankov

Rozpočtová opatření

- schvalovaná zastupitelstvem obce:
 - č. 1 dne 29.1.2018 zveřejněno dne 17.2.2018
 - č. 6 dne 23.5.2018 zveřejněno dne 8.6.2018
 - č. 7 dne 11.6.2018 zveřejněno dne 4.7.2018
 - č. 10 dne 3.9.2018 zveřejněno dne 27.9.2018
 - č. 12 dne 20.11.2018 zveřejněno dne 6.12.2018
 - č. 13 dne 13.12.2018 zveřejněno dne 7.1.2019
- schvalovaná radou obce:
 - č. 2 dne 21.2.2018 zveřejněno dne 17.2.2018
 - č. 3 dne 28.3.2018 zveřejněno dne 19.4.2018
 - č. 4 dne 12.4.2018 zveřejněno dne 3.5.2018
 - č. 5 dne 9.5.2018 zveřejněno dne 29.5.2018
 - č. 8 dne 9.7.2018 zveřejněno dne 2.8.2018
 - č. 9 dne 13.8.2018 zveřejněno dne 10.9.2018
 - č. 11 dne 8.10.2018 zveřejněno dne 5.11.2018

Závěrečný účet

- za rok 2017 projednán a schválen zastupitelstvem obce dne 11.6.2018 s vyjádřením "bez výhrad", zveřejněn 12.6.2018
- návrh zveřejněn 26.4.2018 - 15.6.2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- ke dni 30.6.2018 datum odeslání 12.7.2018
- ke dni 31.8.2018 datum odeslání 10.9.2018
- ke dni 31.12.2018 datum odeslání 11.1.2019

Výkaz zisku a ztráty

- ke dni 30.6.2018 okamžik sestavení 12.7.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 11.1.2019

Rozvaha

- ke dni 30.6.2018 okamžik sestavení 12.7.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 11.1.2019

Příloha rozvahy

- ke dni 30.6.2018 okamžik sestavení 12.7.2018
- ke dni 31.12.2018 okamžik sestavení 11.1.2019

Hlavní kniha

- za období 12/2018 ze dne 21.1.2019

Kniha došlých faktur

- počítačově vedená od č. 1 až č. 447 (kontrolované období 6/2018 a 12/2018)

Kniha odeslaných faktur

- počítačově vedená od č. 1800001 do č. 1800208 (kontrolované období 6/2018)

Faktura

- faktury došlé č. 136 až č. 181, č. 393 až 434
- faktury vystavené č. 1800033 až č. 1800036

Bankovní výpis

- k účtu č. 94-1516121/0710 vedenému u České národní banky (dotační účet) č. 16 ze dne 14.6.2018 až č. 20 ze dne 31.7.2018, č. 33 ze dne 6.12.2018 až č. 39 ze dne 31.12.2018
- k účtu č. 320092389/0800 vedenému u České Spořitelny, a.s., (základní běžný účet) č.109 ze dne 1.6.2018 do výpisu č. 130 ze dne 30.6.2018, č.245 ze dne 2.12.2018 až č. 266 ze dne 31.12.2018
- k účtu 2006-1516121/0710 vedenému u České národní banky č. 7 ze dne 29.6.2018 až č. 8 ze dne 31.7.2018

Účetní doklad

- k pokladně: č. 60478 až č. 60581, č. 60834 až č. 60874, č. 50113 až č. 50169, č. 50292 až č. 50309
- k účtu č. 94-1516121/0710: č.85016 až č. 85020, č. 85033 až č. 85039
- k účtu č. 320092389/0800: č. 10109 až č. 10130, č.10245 až č. 10266
- k účtu č. 2006-1516121/0710: č. 81007 až č. 81008
- k fakturám došlým: č. 30136 až č. 30181, č. 30393 až č. 30434
- k fakturám vystaveným: č.06033 až č. 06036

Pokladní kniha (deník)

- kontrola stavu pokladní hotovosti ke dni dílčího přezkoumání tj. 4.10.2018 v 8:30 hod:
- pokladna příjmová - Kč 11.121,00 (pokladní doklad č. P 721 ze dne 3.10.2018)
- pokladna výdajová – Kč 6.995,00 (pokladní doklad č. V 239 ze dne 3.10.2018) - souhlasí se stavy vykázanými v pokladních knihách
- pokladní doklady za období květen-červen/2018

Pokladní doklad

- příjmové pokladní doklady č. P478 ze dne 2.5.2018 až č. P581 ze dne 25.6.2018, č. P834 ze dne 3.12.2018 až č. P874 ze dne 21.12.2018
- výdajové pokladní doklady č. V113 ze dne 2.5.2018 až č. V169 ze dne 29.6.2018, č. V292 ze dne 6.12.2018 až č. V309 ze dne 20.12.2018

Evidence majetku

- vedena v PC v programu Fenix k 31.12.2017

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur za rok 2018 ze dne 23.10.2018
- Zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 23.10.2018, včetně podpisových vzorů
- Inventurní soupisy majetku k 31.12.2018
- Inventarizační zpráva obce Jankov za rok 2018 ze dne 20.1.2019, včetně soupisu účtů

Odměňování členů zastupitelstva

- zápis ze dne 14.12.2017 - schválena výše odměn neuvolněným zastupitelům od 1.1.2018
- výplatní lístky za období 07-08/2018 - uvolněná starostka, neuvolněný místostarosta

Účetnictví ostatní

- Protokol o schválení účetní závěrky obce za rok 2017 ze dne 12.3.2018
- Protokol o schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy Jankov za rok 2017 ze dne 22.1.2018

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 28.3.2018 uzavřená se Zhotovitelem Window Holding a.s. Lázně Toušeň na realizaci díla "Výměna oken budovy čp. 29 Jankov - III. etapa" v ceně díla Kč 293.083,99 bez DPH (tj. Kč 354.631,63 včetně DPH)

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

- Kupní na prodej pozemku p.č. 234/19 o výměře 1385 m² v k.ú. Pičín uzavřená dne 18.4.2018 - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.3.2018
- Smlouva směnná a o zřízení služebnosti uzavřená dne 18.9. 2018 (směna pozemků v k.ú. Odlochovice) - schváleno zastupitelstvem obce dne 3.9.2018

Smlouvy nájemní

- Nájemní smlouva uzavře dne 18.6.2018 na pronájem nebytového prostoru, ordinace zubního lékaře v Jankově - schváleno zastupitelstvem obce dne 11.6.2018

Zveřejněné záměry o nakládání s majetkem

- Záměr obce prodat pozemek p.č. 234/19 trvalý travní porost o výměře 1385 m² v k.ú. Pičín u Jankova - zveřejněn od 22.1.2018 do 6.2.2018
- Záměr obce směnit pozemky v k.ú. Odlochovice - zveřejněn od 4.6.2018 do 20.6.2018
- Záměr obce pronajmout nebytové prostory - ordinaci zubního lékaře v Jankově čp. 14 - zveřejněn od 13.3.2018 do 10.4.2018

Smlouvy o věcných břemenech

- Smlouva o zřízení věcného břemene - služebnosti č.IP-12-6006714/2, Nosákov -kNN- p.č.153/2,3 uzavřená dne 10.10.2018, ČEZ Distribuce a.s. Děčín jako oprávněná, jednorázová náhrada ve výši Kč 1.000,00 - schváleno radou obce dne 8.10.2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace podle Programu 2017-2020 pro poskytování dotací z rozpočtu Středočeského kraje ze Středočeského Fondu obnovy venkova v rámci Tematického zadání Obnova venkova Oblast podpory Občanská vybavenost ze dne 20.8.2018, evidenční číslo smlouvy Poskytovatele: S-6250/ŘDP/2018, neinvestiční dotace ve výši Kč 283.700,00 na realizaci projektu "Výměna oken v budově ZŠ Jankov - III. etapa" - schváleno zastupitelstvem obce dne 12.3.2018

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu Obce Jankov v roce 2018 uzavřená dne 4.1.2018 s Domovem seniorů Jankov (příjemce) na základě žádosti ze dne 22.11.2017, neinvestiční dotace ve výši Kč 150.000,00 na provoz pečovatelské služby Domova seniorů Jankov v roce 2018 - schváleno na jednání rady obce dne 14.12.2017, zveřejněno dne 4.1.2018
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu Obce Jankov v roce 2018 uzavřená dne 17.9.2018 s SDH Jankov (příjemce) na základě žádosti ze dne 11.9.2018, neinvestiční dotace ve výši Kč 25.000,00 na zajištění činnosti sdružení, činnost sportovního družstva a činnost mladých hasičů v roce 2018 - schváleno na jednání rady obce dne 13.9.2018

Dohody o pracovní činnosti

- ze dne 31.8.2018 uzavřená s pí I.Ž. v rozsahu 10 hodin měsíčně - knihovnické práce a vedení knihovnické agendy
- ze dne 2.1.2018 uzavření s p. V.S. v rozsahu 16 hodin měsíčně - údržba vodovodu v Jankovské Lhotě
- ze dne 2.1.2018 uzavřená s pí PaedDr. J.S. v rozsahu 15 hodin měsíčně - kronikářské práce včetně vedení kroniky

Dohody o provedení práce

- ze dne 1.8.2018 uzavřená s p. V.B. v rozsahu 66 hodin - oprava fasády a vstupních dveří čp. 10 Jankov - budova ZŠ
- ze dne 2.3.2018 uzavřená s pí M.O. v rozsahu 10 hodin - zajištění zdravotní služby při rekonstrukci bitvy u Jankova

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Složka veřejné zakázky malého rozsahu na "Výměna oken budovy čp. 29 Jankov - III. etapa", zejména výzva k podání nabídky (4 obeslané firmy), nabídky dvou zájemců, ustanovení komise pro otevírání obálek s nabídkami a hodnocení, protokol o otevírání obálek s nabídkami, protokol o posouzení a hodnocení nabídek, oznámení o výběru nejvhodnější nabídky, rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky
- Veřejná zakázka byla zadána v souladu s pravidly stanovenými vnitřním předpisem obce "Zásady pro zakázky malého rozsahu vydané v souvislosti se zákonem č. 137/2006 Sb. o zadání veřejných zakázek Zastupitelstvem Obce Jankov" schválenými na jednání zastupitelstva dne 14.11.2010, včetně dodatku č. 1 ze dne 22.3.2017.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- ze dne 29.1.2018, 12.3. (schválení účetní závěrky obce za rok 2017), 23.5., 11.6.(závěrečný účet),3.9., 4.11. (ustavující zasedání), 20.11. a 13.12.2018, ze dne 14.12.2017 (rozpočet) - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

- ze dne 3.1.2018, 22.1.(schválení účetní závěrky Základní školy a mateřské školy Jankov za rok 2017). 8.2., 21.2., 28.3., 12.4., 9.5., 30.5., 25.6., 9.7., 30.7.,15.8.,13.9., 8.10., 22.10., 26.11. a 19.12.2018 - nepřezkoumáváno, použito podpůrně

Výsledky kontrol zřízených organizací

- Zápisy o výsledku veřejnosprávní kontroly příspěvkové organizace Základní škola a mateřská škola Jankov ze dne 20.1.2018, 5.3.2018, 4.6.2018 a 21.8.2018

V kontrolovaném období obec Jankov, dle prohlášení starostky obce, neuzavřela smlouvu darovací, 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, nehospoďarila 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 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.

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 2018 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.)

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčím

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	0,16 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,90 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	8,35 %

Komentář:

Celkový objem dlouhodobých pohledávek činí 100 000,00 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 16.05.2019

Podpisy kontrolorů:



Bc. Jana Jechová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Marie Milanovičová

.....
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 zjištění 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 9 stran byla seznámena a stejnopis č. 2 převzala, Bc. Jitka Jonsztová, starostka obce.

Bc. Jitka Jonsztová
starostka obce Jankov

OBEC JANKOV
NA NÁMĚSTÍ 14
257 03 JANKOV ①
IČ 00231916 DIČ: CZ00231916

.....
dne 16.05.2019

Rozdělovník:

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

Upozornění:

- **Dodržení povinností dle § 5 odst. 3 zákona o pravidlech rozpočtové odpovědnosti -** Upozorňujeme, že s návrhem rozpočtu na rozpočtový rok je územní celek povinen zveřejnit i informace o schváleném rozpočtu na rozpočtový rok předcházející roku, na který je předkládán návrh rozpočtu, a o očekávaném, nebo skutečném plnění rozpočtu za předcházející rok.

