PARDUBICKÝ KRAJ
Krajský úřad
Odbor finanční

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce Jankovice

IČ: 00273694

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:
17. prosince 2021 jako dílčí přezkoumání
9. června 2022 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření za rok ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 a **bylo zahájeno dne 16. 8. 2021 Krajským úřadem Pardubického kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

1. **Dílčí přezkoumání bylo vykonáno distančně dne 17. 12. 2021.**
2. **Konečné přezkoumání bylo vykonáno na úřadu obce dne 09. 6. 2022.**

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Lacušová**
- kontroloři:
  - Ing. Ivana Bednaříková
  - Pavla Netolická

Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Pardubického kraje dne 20. 7. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni: **Mgr. Petr Hammerlindl – starosta obce**
Lenka Jarolímová - místostarostka obce
Květa Štainerová - účetní obce

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530,
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

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 předcházející vyhotovení zprávy byl uskutečněn dne 9. 6. 2022.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za r. 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření obce za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇨ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C.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.

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,16 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 12,15 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

C.IV. Dluhové pravidlo podle zákona o rozpočtové odpovědnosti

Dluh obce Jankovice nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

D. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Jankovice dne čtvrtek 9. června 2022

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání hospodaření – za Krajský úřad Pardubického kraje:

Helena Lacušová ..... kontrolor pověřený řízením přezkoumání	..... podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
Ing. Ivana Bednaříková ..... kontrolor	..... podpis kontrolora
Pavla Netolická ..... kontrolor	..... podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a je možno ke zjištění v ní uvedeném podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Pardubického kraje,
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokumentů využitých při přezkoumání a uvedených v příloze,
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Jankovice o počtu 9 stran byla seznámena a její stejnopis převzala místostarostka obce Lenka Jarolímová.

V kontrolovaném období ÚSC, dle prohlášení zástupců ÚSC, nehospodařil s majetkem státu, neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel kupní, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady. Územní celek uskutečnil veřejné zakázky.

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530,
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. územnímu celku uložit pokutu do výše 50.000 Kč.

Lenka Jarolímová
.....
místostarostka obce

.....
podpis místostarostky obce

Květa Štainerová
.....
účetní obce

.....
podpis účetní obce

Převzala dne: 9. 6. 2022

Jankovice dne čtvrtek 9. června 2022

Lenka Jarolímová
.....
místostarostka obce

.....
podpis místostarostky obce

OBEC JANKOVICE
PARDUBICKÝ KRAJ
535 01 PŘELOUČ ②

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Označení všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	návrh rozpočtu v úplném znění byl zveřejněn na úřední desce i elektronickým způsobem umožňujícím dálkový přístup v zákonném termínu 15 dnů od 10. 12. 2020 do 30. 12. 2020
Rozpočtová opatření	RO č. 1 schváleno usnesením ZO ze dne 15. 4. 2021, zveřejněno od 19. 4. 2021 RO č. 2 schváleno usnesením ZO ze dne 10. 6. 2021, zveřejněno od 14. 6. 2021 RO č. 3 schváleno usnesením ZO ze dne 2. 8. 2021, zveřejněno od 2. 8. 2021 RO č. 4 schváleno usnesením ZO ze dne 14. 10. 2021, zveřejněno od 17. 10. 2021 RO č. 5 schváleno usnesením ZO ze dne 25. 11. 2021, zveřejněno od 28. 11. 2021 RO č. 6 schváleno usnesením ZO ze dne 16. 12. 2021, zveřejněno od 18. 12. 2021 RO č. 7 schváleno v pravomoci starosty obce ze dne 31. 12. 2021, zveřejněno od 15. 1. 2021 Změny rozpočtu byly zaneseny do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ke dni 31. 10. 2021 a 31. 12.2021 ve schválené výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet obce na r. 2021 byl schválen usnesením ZO ze dne 20. 12. 2020 jako přebytkový v příjmové části ve výši 4 915 800,- Kč, ve výdajové části ve výši 4 567 600,- Kč, přebytek rozpočtu ve výši 348 200,- Kč pol. 8115. Rozpočet byl zanesen do výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M ve schválené výši. Schválený rozpočet byl v úplném znění zveřejněn na internetových stránkách obce od 31. 12. 2021.
Střednědobý výhled rozpočtu	sestaven na r. 2021 - 2025, návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce od 4. 1. 2021 do 21. 1. 2021, schválen ZO dne 21. 1. 2021 schválený dokument zveřejněn na internetových stránkách obce od 21. 1. 2021 sestaven na r. 2022 - 2026, návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách obce od 28. 11. 2021 do 16. 12. 2021, schválen ZO dne 16. 12. 2021
Závěrečný účet	návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce i na internetových stránkách obce v zákonném termínu 15 dnů v rozmezí od 26. 4. 2021 do 13. 5. 2021, projednán vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2020, celoroční hospodaření obce a závěrečný účet schválen usnesením ZO ze dne 13. 5. 2021 bez výhrad schválený závěrečný účet v úplném znění vč. zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za r. 2020 byl zveřejněn na

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530,
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

	internetových stránkách obce od 15. 5. 2020.
Bankovní výpis	bankovní výpis vedený u ČNB 94-3818561/0710 ke dni 30. 9. 2021 včetně účtování za 7-9/2021 a ke dni 31. 12. 2021 a za období 12/2021 bankovní výpis vedený u ČS 1205499399/0800 ke dni 30. 9. 2021 včetně účtování za 9/2021 a ke dni 31. 12. 2021 a za období 12/2021 Zůstatky ke dni 30. 9. 2021 a ke dni 31. 12. 2021 souhlasí na rozvahový účet 231 k danému datu.
Evidence poplatků	Předpis místních poplatků na r. 2021 zaúčtován dokladem č. 210001 a 210002 ze dne 1. 1. 2021 Evidence dle jednotlivých poplatníků a data úhrady byla zavedena.
Faktura	došlé faktury FD 300103 ze dne 16. 11. 2021 VS 20220003 Dabona s.r.o. příprava odkladů ve výši 10 000,- Kč splatná 7. 12. 2021 - předpis účtován na 042/321 - uhrazena 24. 11. 2021 účtováno na 2321/6121 FD 300102 ze dne 2. 11. 2021 VS 21010226 Linhart spol s r.o. výstavba multifunkčního a dětského hřiště ve výši 2 169 655,- Kč splatná 2. 12. 2021 - předpis účtován na 042/321 - uhrazena 19. 11. 2021 účtováno na 3421/6121 FD 300079 ze dne 20. 9. 2021 VS 20210003 Ing. arch. Jan Buchalcev - architektonická studie revitalizace ve výši 72 000,- Kč splatná 4. 10. 2021 - předpis účtován na 042/321 -uhrazena 24. 9. 2021 účtováno na 3639/5168 FD 300059 ze dne 2. 8. 2021 VS 2021030 Ing. Karel Novák - zajištění výběrového řízení ve výši 20 000,- Kč splatná 16. 8. 2021 - předpis účtován a na 042/321 - uhrazena 2. 8. 2021 účtováno na 3613/6121 FD 300047 ze dne 6. 4. 2021 VS 3451200092 Multiaqua s.r.o. vyhotovení projektové dokumentace ve výši 334 988,50 Kč splatná 6. 5. 2021 - předpis účtován na 042/321 - uhrazena 18. 4. 2021 účtováno na 2321/6121 FD 300110 ze dne 6. 12. 2021 VS 5151210260 INSTAV, a. s. Hlinsko dílčí faktura č. 1 na provedené stavební práce na akci "Splašková kanalizace Kozašice, Jankovice" výši 998 266,25 Kč splatná 5. 1. 2022 - předpis účtován na 042/321 - uhrazena 3. 1. 2022 účtováno na 2321/6121 faktura přijaté za období 12/2021 v číselné řadě 300106 - 300121, vč. zaúčtování předpisů vydané faktury FV 5/2021 ze dne 23. 8. 2021 - odběratel EKO-KOM a.s. ve výši 34 984,50 Kč - účtována 311/602
Hlavní kniha	předložena ke dni 31. 12. 2021
Inventurní soupis majetku a závazků	Plán inventur na rok 2021 ze dne 16. 12. 2021 včetně jmenování inventarizační komise. Proškolení inventarizační komise ze dne 16. 12. 2021 Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 10. 2. 2022 bez inventarizačních rozdílů inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2021 inventarizace zahájena 3. 1. 2022 a ukončena 10. 1. 2022
Kniha došlých faktur	V roce 2021 vedena programem Gordic - ke dni kontroly v č. řadě

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530,
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

	300001 - 300121
Kniha odeslaných faktur	V roce 2021 vedena ručně - ke dni kontroly v č. řadě 200001 -200006
Odměňování členů zastupitelstva	Výše odměn neuvolněným členům ZO byla schválena usnesením ZO ze dne 30. 12. 2019 od 1. 1. 2020 Neuvolněnému starostovi obce byla odměna stanovena v souladu s nařízením vlády č. 338/2019 Sb., ve znění pozdějších předpisů od 1. 1. 2020 Ověřeno na mzdové listy za období 01 - 12/2021 Počet zastupitelů: 5 Počet obyvatel k 1. 1. 2018: 320
Pokladní doklad	za období 10 - 12/2021 - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 79/2021 - 104/2021, vč. zaúčtování dokladem č. 400010 - 400012
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha za r. 2021 - vedena v tabulce excel Rozvahový účet 261 vykazoval ke dni 31. 12. 2021 nulový zůstatek, ověřeno, bez rozdílů.
Příloha rozvahy	sestavena ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Rozvaha	sestavena ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Účtový rozvrh	za rok 2021 předložen
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	sestaven ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty	sestaven ke dni 30. 9. 2021 a 31. 12 2021 - hospodářský výsledek roku 2020 schválen v rámci účetní závěrky dne 10. 6. 2021 a zaúčtován dokladem č. 600017 ze dne 30. 6. 2021 ve výši 2 354 10085 Kč
Darovací smlouvy	ke dni dílčího přezkumu dle sdělení nebyly
Dohody o provedení práce	DPP ze dne 1. 4 2021 na dobu určitou - údržba veřejného prostranství DPP ze dne 1. 9. 2021 na dobu určitou - zednické práce DPP ze dne 1. 3 2021 na dobu určitou - údržba veřejného prostranství DPP ze dne 1. 7. 2021 na dobu určitou - opravy a údržba obecního majetku
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	Pracovní smlouva ze dne 14. 6. 2021 na dobu určitou a platový výměr ze dne 14. 6. 2021 v souladu s nařízením vlády ČR č. 341/2017 Sb.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	ke dni dílčího přezkumu de sdělení nebyly
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	účelově určená neinvestiční dotace na úhradu výdajů vzniklých v souvislosti s konáním voleb do Poslanecké sněmovny Parlamentu ČR v r. 2021 (pol. 4111, ÚZ 98071) - na základě Avíza pro změnu rozpočtu obce č. 21-94 ze dne 2. 9. 2021 bylo přijato ve výši 31.000,- Kč. Dle vyúčtování ze dne 10. 1. 2021 31 000,- Kč. Uskutečněné výdaje jsou uznatelné. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální účelové investiční dotace na nový dopravní automobil pro JSDH obce z rozpočtu PK - v rámci dotačního programu MV-GŘ HZS ČR - 2020 ze dne 30. 7. 2020 na nový dopravní automobil do výše 2/3 skutečně poskytnuté

Komenského náměstí 125, 532 11 Pardubice, tel.: +420 466 026 530,
e-mail: ivana.bednarikova@pardubickykraj.cz

	investiční dotace MV-GŘ HZS ČR maximálně 300 000,- Kč - schválena usnesením ZO dne 2. 7. 2020 - vyúčtování do 30. 11. 2021 - čerpáno v plné výši - celkové náklady ve výši 1 089 584,- Kč
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	V roce 2021 nebyly žádné převody ani kupní smlouvy realizovány.
Smlouvy o přijetí úvěru	Smlouva o úvěru č. 99031494978 uzavřená dne 22. 10. 2021 s KB, a. s. na přijetí úvěru ve výši 22 mil. Kč na spolufinancování projektu "Splašková kanalizace Kozašice, Jankovice". Přijetí úvěru a podepsání smlouvy o přijetí úvěru bylo schváleno usnesením ZO ze dne 21. 10. 2021.
Dokumentace k veřejným zakázkám	dokumentace k podlimitní veřejné zakázce v užším řízení na akci "Splašková kanalizace Kozašice, Jankovice": Zadavatel č. 1 - Správa a údržba silnic Pardubického kraje, zadavatel č. 2 - Obec Jankovice. Zadavatelé byli v zadávacím řízení zastoupeni fy DABONA s.r.o., Rychnov nad Kněžnou. Zadávací řízení proběhlo elektronicky přes profil zadavatele NEN. Zadávací dokumentace ze dne 31. 5. 2021 zveřejněna ve Věstníku veřejných zakázek dne 31. 5. 2021 a dne 1. 6. 2021 na profilu zadavatele. Hodnotící kritérium - nejnižší nabídková cena. Nabídku předložilo 6 uchazečů o veřejnou zakázku, jeden z nich pro nesplnění podmínek vyloučen. Na základě hodnotícího kritéria byla vybrána nabídka účastníka Společnost Kozašice, Jankovice s vedoucím společníkem INSTAV Hlinsko, a. s. a s nabídkovou cenou 55.758.334,73 Kč bez DPH. Výsledek zadávacího řízení byl zveřejněn na profilu zadavatele dne 27. 10. 2021, písemná zpráva zadavatele zveřejněna dne 3. 11. 2021. V r. 2021 bylo na akci skutečně uhrazeno 3.321.385,07 Kč vč. DPH - zveřejněno na profilu zadavatele dne 28. 3. 2022. S vybraným uchazečem byla dne 15. 10. 2021 uzavřena smlouva o dílo, zveřejněna na profilu zadavatele dne 27. 10. 2021. Uzavření smlouvy o dílo bylo schváleno usnesením ZO ze dne 16. 9. 2021. Ke dni konečného přezkoumání hospodaření nebyla realizace díla ukončena.
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	ze dne 21. 1. 2021 - střednědobý výhled rozpočtu 2021-2025 ze dne 25. 2. 2021 ze dne 15. 4. 2021 - RO č. 1 ze dne 13. 5. 2021 - závěrečný účet, ze dne 10. 6. 2021 - účetní závěrka, zadání výběrového řízení "Splašková kanalizace Kozašice, Jankovice" ze dne 24. 6. 2021 - veřejná zakázka "Výstavba multifunkčního a dětského hřiště" ze dne 2. 8. 2021 - RO č. 3, vyloučení účastníka veřejné zakázky "Splašková kanalizace Kozašice, Jankovice" ze dne 16. 9. 2021 - výběr dodavatele výběrového řízení "Splašková kanalizace Kozašice, Jankovice", OZV 1/2022 ze dne 14. 10. 2021 - dotace PK na akci "Splašková kanalizace Kozašice, Jankovice", schválení nepeněžitého vkladu do VAKu Pce, RO č. 4

	ze dne 21. 10. 2021 - smlouva o úvěru s KB ze dne 11. 11. 2021 ze dne 25. 11. 2021 - RO č. 5 z dne 16. 12. 2021 - RO č. 6, rozpočet 2022, rozpočtový výhled 2022-2026
Daňové přiznání	Daňové přiznání DPPO za rok 2020 předloženo - nulová daňová povinnost
Finanční a kontrolní výbor	Finanční výbor: Zápis č. 1/2021 ze dne 1. 7. 2021 - kontrola pokladních dokladů, banky, pokladní hotovosti, úhrad faktur z účtu vedeného u ČS, a. s. za I. pololetí r. 2021, bez nedostatků Zápis č. 2/2021 ze dne 29. 12. 2021 - kontrola pokladních dokladů, banky, pokladní hotovosti, úhrad faktur z účtu vedeného u ČS, a. s. za II. pololetí r. 2021, bez nedostatků Zápisy o činnosti kontrolního výboru za r. 2021 nebyly k dispozici.
Obecně závazné vyhlášky	OZV č. 1/2020 o místním poplatku za provoz systému shromažďování sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů. OZV č. 2/2020 o místním poplatku ze psů. OZV č. 1/2022, o místním poplatku za obecní systém odpadového hospodářství s účinností od 1. 1. 2022 evidence vyhlášek zavedena účtován na položku 1340 a 1341
Účetní závěrka	schválena usnesením ZO ze dne 10. 6. 2021 Protokol o schválení účetní závěrky byl vyhotoven.