

Obec Jankovice



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2021

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	00287288
název	Obec Jankovice
ulice, č.p.	101
obec	Jankovice
PSČ, pošta	76901

Kontaktní údaje

telefon	573393041
fax	
e-mail	obec@jankovice.net
WWW stránky	

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavby a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy	4 725 000,00	6 339 896,93	5 786 994,54
Nedaňové příjmy	226 000,00	358 000,00	336 328,24
Kapitálové příjmy	15 000,00	2 015 000,00	1 999 750,00
Přijaté transfery	84 000,00	2 937 103,07	2 253 026,07
Příjmy celkem	5 050 000,00	11 650 000,00	10 376 098,85
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
1111 Daň z příj.fyz.osob ze záv.činnosti a fun.pož.	1 050 000,00	1 050 000,00	895 152,61
1112 Daň z příjmu fyz.osob ze samost. výděl.činnosti	10 000,00	70 000,00	64 584,60
1113 Daň z příjmů fyzických osob z kapitál.výnosů	90 000,00	170 000,00	142 535,84
111 Daně z příjmů fyzických osob	1 150 000,00	1 290 000,00	1 102 273,05
1121 Daň z příjmů právnických osob	750 000,00	1 190 000,00	1 261 806,74
1122 Daň z příjmu právnických osob za obce	70 000,00	70 000,00	51 870,00
112 Daně z příjmů právnických osob	820 000,00	1 260 000,00	1 313 676,74
11 Daně z příjmů, zisku a kapitálových výnosů	1 970 000,00	2 550 000,00	2 415 949,79
1211 Daň z přidané hodnoty	2 250 000,00	3 104 896,93	2 807 570,70
121 Obecné daně ze zboží a služeb v tuzemsku	2 250 000,00	3 104 896,93	2 807 570,70
122a3 Zvl.daně a popl. ze zboží a služeb v tuzemsku			
12 Daně ze zboží a služeb v tuzemsku	2 250 000,00	3 104 896,93	2 807 570,70
1340 Poplatek za provoz systému shrom.....komun.odpadů	165 000,00	165 000,00	159 580,00
1341 Poplatek ze psů	8 000,00	8 000,00	7 094,00
134 Místní poplatky z vybraných činností a služeb	173 000,00	173 000,00	166 674,00
1361 Správní poplatky	10 000,00	10 000,00	4 560,00
136 Správní a soudní poplatky	10 000,00	10 000,00	4 560,00
1381 Daň z hazardních her s výj.dílčí daně z techn.her		82 000,00	41 630,26
1382 Zruš.odvod z loter.a podob.her kromě z výher.hr.p.	22 000,00		
138 Daně, poplatky a jiná obd.peněž.plně.v ob.haz.her	22 000,00	82 000,00	41 630,26
13 Daně a poplatky z vybraných činností a služeb	205 000,00	265 000,00	212 864,26
1511 Daň z nemovitostí	300 000,00	420 000,00	350 609,79
151 Daně z majetku	300 000,00	420 000,00	350 609,79
15 Majetkové daně	300 000,00	420 000,00	350 609,79
1 Daňové příjmy (součet za třídu 1)	4 725 000,00	6 339 896,93	5 786 994,54
2111 Příjmy z poskytování služeb a výrobků	80 000,00	130 000,00	134 293,00
2119 Ostatní příjmy z vlastní činnosti		12 000,00	14 691,00
211 Příjmy z vlastní činnosti	80 000,00	142 000,00	148 984,00
2131 Příjmy z pronájmu pozemků	70 000,00	140 000,00	131 353,00
2132 Příjmy z pronájmu ost.nemovit.věcí a jejich částí	67 000,00	67 000,00	48 834,00
213 Příjmy z pronájmu majetku	137 000,00	207 000,00	180 187,00
2141 Příjmy z úroků (část)	1 000,00	1 000,00	937,24
2142 Příjmy z podílů na zisku a dividend	8 000,00	8 000,00	6 220,00
214 Výnosy z finančního majetku	9 000,00	9 000,00	7 157,24
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	226 000,00	358 000,00	336 328,24
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	226 000,00	358 000,00	336 328,24
3111 Příjmy z prodeje pozemků	15 000,00	15 000,00	2 500,00
311 Příjmy z prod.dlouhodob.majetku (kromě drobn.)	15 000,00	15 000,00	2 500,00
3122 Přij.příspěvky na poř.dlouhodob.majetku		2 000 000,00	1 997 250,00
312 Ostatní kapitálové příjmy		2 000 000,00	1 997 250,00
31 Příjmy z prod.dlouhod.maj.a ost.kap.příjmů	15 000,00	2 015 000,00	1 999 750,00
3 Kapitálové příjmy (souč.za třídu 3)	15 000,00	2 015 000,00	1 999 750,00
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	4 966 000,00	8 712 896,93	8 123 072,78
4111 Neinv.příj.transf.z všeob.pokl.správy st.rozp.		104 206,96	104 206,96
4112 Neinv.příj.tra.ze SR v rámci souhrn.dot.vztahu	84 000,00	94 300,00	94 300,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4116	Ost.neinv.přij.tra.ze státního rozpočtu		2 145 091,11	1 461 014,11
411	Neinv.přij.transf.od veř.rozp.ústřední úrovně	84 000,00	2 343 598,07	1 659 521,07
41	Neinvestiční přijaté transfery	84 000,00	2 343 598,07	1 659 521,07
4213	Inv.přij.transf.ze státních fondů		593 505,00	593 505,00
421	Investiční přijaté transf.od veř.r.ústř.úrovně		593 505,00	593 505,00
42	Investiční přijaté transfery		593 505,00	593 505,00
4	Přijaté transfery (součet za třídu 4)	84 000,00	2 937 103,07	2 253 026,07
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		5 050 000,00	11 650 000,00	10 376 098,85

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	5 050 000,00	8 230 000,00	6 883 160,61
Kapitálové výdaje		7 820 000,00	4 976 643,76
Výdaje celkem	5 050 000,00	16 050 000,00	11 859 804,37
Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5011 Platy zaměstnanců v pracovním poměru	750 000,00	780 000,00	724 069,00
501 Platy	750 000,00	780 000,00	724 069,00
5021 Ostatní osobní výdaje	60 000,00	81 600,00	74 755,00
5023 Odměny členů zastupitelstev obcí a krajů	510 000,00	540 000,00	530 404,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	570 000,00	621 600,00	605 159,00
5031 Pov.poj.na soc.zab.a přísp.na st.pol.zaměstnan.	315 000,00	325 000,00	280 628,00
5032 Povinné pojistné na veřejné zdravotní pojištění	80 000,00	125 000,00	103 730,00
5038 Povinné pojistné na úrazové pojištění	3 000,00	3 000,00	1 973,00
503 Povinné pojistné placené zaměstnavatelem	398 000,00	453 000,00	386 331,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.	1 718 000,00	1 854 600,00	1 715 559,00
5136 Knihy, učební pomůcky a tisk	3 000,00	3 000,00	1 501,00
5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek	60 000,00	130 000,00	127 296,00
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	490 000,00	530 900,00	347 098,99
513 Nákup materiálu	553 000,00	663 900,00	475 895,99
5151 Studená voda	9 000,00	13 000,00	11 257,00
5153 Plyn	80 000,00	80 000,00	85 755,00
5154 Elektrická energie	220 000,00	220 000,00	218 617,64
5156 Pohonné hmoty a maziva	5 000,00	47 000,00	35 413,58
515 Nákup vody, paliv a energie	314 000,00	360 000,00	351 043,22
5161 Služby pošt	4 000,00	4 000,00	731,00
5162 Služby elektronických komunikací	25 000,00	25 000,00	21 703,18
5163 Služby peněžních ústavů	30 000,00	40 000,00	34 532,40
5169 Nákup ostatních služeb	1 710 000,00	4 121 000,00	3 688 915,06
516 Nákup služeb	1 769 000,00	4 190 000,00	3 745 881,64
5171 Opravy a udržování	582 000,00	825 000,00	291 919,38
5173 Cestovné	1 000,00	1 000,00	
5175 Pohoštění	30 000,00	31 500,00	32 627,96
517 Ostatní nákupy	613 000,00	857 500,00	324 547,34
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	3 249 000,00	6 071 400,00	4 897 368,19
5222 Neinv.transf.občanským sdružením	20 000,00	140 000,00	138 500,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím	20 000,00	140 000,00	138 500,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím	20 000,00	140 000,00	138 500,00
5323 Neinvestiční transfery krajům	40 000,00	41 000,00	40 100,00
5329 Ost.neinv.transf.veř.rozpočtům územní úrovně	20 000,00	20 000,00	17 950,00
532 Neinv.transfery veř.rozpočtům územní úrovně	60 000,00	61 000,00	58 050,00
5362 Platby daní a poplatků státnímu rozpočtu	3 000,00	3 000,00	3 000,00
5364 Vratky transferů poskytnutých z veřejných rozpočtů		2 000,00	1 584,42
5365 Platby daní a poplatků krajům, obcím a st.fond.		60 000,00	51 870,00
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům	3 000,00	65 000,00	56 454,42
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.	63 000,00	126 000,00	114 504,42
5424 Náhrady mezd v době nemoci		5 000,00	4 229,00
542 Náhrady placené obyvatelstvu		5 000,00	4 229,00
5492 Dary obyvatelstvu		13 000,00	13 000,00
549 Ostatní neinvestiční transfery obyvatelstvu		13 000,00	13 000,00
54 Neinvestiční transfery obyvatelstvu		18 000,00	17 229,00

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5903	Rezerva na krizová opatření		20 000,00	
590	Ostatní neinvestiční výdaje		20 000,00	
59	Ostatní neinvestiční výdaje		20 000,00	
5	Běžné výdaje (třída 5)	5 050 000,00	8 230 000,00	6 883 160,61
6121	Budovy, haly a stavby		7 400 000,00	4 564 630,76
6122	Stroje, přístroje a zařízení		270 000,00	263 813,00
612	Pořízení dlouhodobého hmotného majetku		7 670 000,00	4 828 443,76
6130	Pozemky		150 000,00	148 200,00
613	Pozemky		150 000,00	148 200,00
61	Investiční nákupy a související výdaje		7 820 000,00	4 976 643,76
6	Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)		7 820 000,00	4 976 643,76
Výdaje celkem (třída 5+6)		5 050 000,00	16 050 000,00	11 859 804,37
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			4 400 000,00-	1 483 705,52-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	4 400 000,00	1 483 705,52
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		4 400 000,00	1 483 705,52

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	11 384 440,64	1 483 705,52-	9 900 735,12	1 483 705,52
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	11 384 440,64	1 483 705,52-	9 900 735,12	1 483 705,52
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek			
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	945 000,00		945 000,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	16 558 924,48	1 433 430,00	17 992 354,48
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	4 290 489,50	263 813,00	4 554 302,50
Pěstítkelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 676 306,10	127 296,00	1 803 602,10
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek neodpisovaný			
Pozemky	4 434 433,62	148 071,75	4 582 505,37
Kulturní předměty			
Dlouhodobý nehmotný majetek určený k prodeji			
Dlouhodobý hmotný majetek určený k prodeji			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	200 000,00	4 364 630,75	4 564 630,75
Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem			
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek	813 000,00		813 000,00
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku	554 252,00-	68 805,00-	623 057,00-
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	4 558 082,00-	335 490,00-	4 893 572,00-
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	1 523 380,50-	302 727,00-	1 826 107,50-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	1 676 306,10-	127 296,00-	1 803 602,10-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5323	Neinvestiční transfery krajům	40 000,00	41 000,00	40 100,00
5329	Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně	20 000,00	20 000,00	17 950,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
11531	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	x	0,00	x
11531	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	0,00
11531			0,00	0,00	0,00	0,00
13013	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	x	0,00	x
13013			0,00	0,00	0,00	0,00
13101	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	0,00	x	75 156,00	x
13101	5011	Platy zaměst. v pr.poměru vyjma zaměst. na služ.m.	x	0,00	x	75 156,00
13101		Aktivní politika zaměstnanosti pro OkÚ a obce	0,00	0,00	75 156,00	75 156,00
15011	4116	Ostatní neinv.přijaté transfery ze st. rozpočtu	2 185 858,11	x	1 385 858,11	x
15011	5169	Nákup ostatních služeb	x	0,00	x	2 041 430,64
15011			2 185 858,11	0,00	1 385 858,11	2 041 430,64
90992	4213	Investiční přijaté transfery ze státních fondů	593 505,00	x	593 505,00	x
90992			593 505,00	0,00	593 505,00	0,00
98037	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	73 206,96	x	73 206,96	x
98037			73 206,96	0,00	73 206,96	0,00
98071	4111	Neinvestiční přijaté transf.z všeob.pokl.správy SR	31 000,00	x	31 000,00	x
98071	5021	Ostatní osobní výdaje	x	21 600,00	x	21 545,00
98071	5139	Nákup materiálu j.n.	x	1 900,00	x	1 837,41
98071	5169	Nákup ostatních služeb	x	6 000,00	x	6 000,00
98071	5175	Pohoštění	x	1 500,00	x	1 274,00
98071		Účel. dot. na výdaje při volbách do Parlamentu ČR	31 000,00	31 000,00	31 000,00	30 656,41

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

--

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

--

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

--

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

--

Odbor ekonomický
Oddělení kontrolníObec Jankovice KM
Jankovice 101
769 01 Holešov

Datum	Oprávněná úřední osoba	Číslo jednací	Spisová značka
7. června 2022	Ing. Jana Brázdilová	KUZL 18958/2022	KUSP 38143/2021 EKO

Zpráva č. 127/2021/EKO
o výsledku přezkoumání hospodaření
obce Jankovice KM, IČ: 00287288
za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 03.06.2022 - 07.06.2022 (jednorázové přezkoumání)

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Kontrola byla zahájena písemným oznámením doručeným kontrolované osobě dne 12.01.2022.

Posledním kontrolním úkonem bylo vrácení písemností a dokladů dne 07.06.2022.

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Jankovice KM, Jankovice 101
769 01 Holešov

Přezkoumání vykonal:
kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Jana Brázdilová

Obec Jankovice KM zastupovali:
starosta: Miroslav Darebník
účetní: Alena Nedbalová

A. Přezkoumané písemnosti

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<p>Návrh rozpočtu Obce Jankovice na rok 2021 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, na úřední desce obce od 20. 10. do 9. 11. 2020, na elektronické úřední desce ve stejném termínu. Příjmy i výdaje byly navrženy ve výši 5 050 000,00 Kč. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný. Bylo dodrženo ust. § 5 odst. 3 zák. č. 23/2017, o rozpočtových pravidlech v platném znění.</p>
Pravidla rozpočtového provizoria	<p>Vzhledem k tomu, že rozpočet na rok 2021 byl schválen před 1. 1. 2021, neřídilo se hospodaření obce do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.</p>
Rozpočtová opatření	<p>V roce 2021 byl rozpočet upravován následovně:</p> <p>1. RO schváleno ZO dne 22. 3. 2021, usnesením č. 14/6/2021 - navýšení příjmů o 2 000 000,00 Kč</p> <p>2. RO schváleno ZO dne 13. 9. 2021, usnesením č. 17/6/2021 - navýšení příjmů o částku 4 600 000,00 Kč a navýšení výdajů o částku ve výši 11 000 000,00 Kč</p> <p>3. RO schváleno ZO dne 29. 11. 2021, usnesením č. 18/9/2021 - nemělo vliv na objem příjmů a výdajů</p> <p>Rozpočtovými opatřeními došlo k navýšení finančních prostředků na straně příjmů o částku 6 600 000,00 Kč a na straně výdajů o částku ve výši 11 000 000,00 Kč.</p> <p>Změny byly zaneseny do výkazu FIN 2-12 M sestaveného k 31. 12. 2020 bez rozdílů.</p> <p><u>Byla provedena namátková kontrola zveřejnění výše uvedených změn rozpočtu v souladu s ust. § 16 odst. 5 zák. č. 250/2000 Sb., v platném znění, nebyl zjištěn nedostatek.</u></p>
Schválený rozpočet	<p>Rozpočet na rok 2021 schválilo zastupitelstvo obce dne 9. 11. 2020, usnesením č. 12/6/2020, jako vyrovnaný schválené příjmy i výdaje ve výši 5 050 000,00 Kč.</p> <p><u>Upozornění:</u> <u>Kontrola doporučuje do usnesení při projednávání a schvalování rozpočtu uvádět: zda-li byl schválen rozpočet vyrovnaný, schodkový nebo přebytkový a uvést stanovení závazných ukazatelů.</u></p> <p>Počáteční stav běžných účtů k 1. 1. 2021 ve výši 11 384 440,64 Kč. Schválený rozpočet byl rozepsán v podrobném členění na jednotlivé příjmové i výdajové položky a je uveden ve sloupci I Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M.</p> <p>Po schválení byl rozpočet na rok 2021 zveřejněn od 18. 11. 2020.</p>
Stanovení závazných ukazatelů Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Obec Jankovice není zřizovatelem žádné příspěvkové organizace.</p> <p>Obec Jankovice měla zpracovaný Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022-2024. SVR byl zpracován v souladu s ustanovením § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. SVR byl schválen na jednání ZO dne 9. 11. 2020, usnesením č. 12/7/2020. Po schválení byl SVR zveřejněn od 18. 11. 2020.</p>

Závěrečný účet **Návrh závěrečného účtu** včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Jankovice za rok 2020 byl **zveřejněn na úřední desce obce od 7. 6. do 21. 7. 2021** - ve stejném termínu i v elektronické podobě. Závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření obce byl **schválen zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021** usnesením č. 16/5/2021, a to **bez výhrad**. Kontrola konstatuje dodržení § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Po schválení byl zveřejněn závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Obce Jankovice od 7. 7. 2021.

Bankovní výpis V roce 2021 účtovala Obec Jankovice na následujících bankovních účtech:
 - **č. 1483102339/0800** vedený u České spořitelny, a.s. (ZBU) - zůstatek činil **7 418 570,72 Kč** (ověřeno el. bankovní výpis č. 012) a odpovídal zůstatku na účtu 231 0040
 - **č. 94-5510691/0710** vedený u ČNB (BU) - zůstatek činil **2 482 164,40 Kč** (ověřeno na BV č. 38 ze dne 31. 12. 2021) a odpovídal zůstatku na účtu 231 0041 ve stejné výši
 Součet **zůstatků na účtech** odpovídal zůstatku SU 231 v rozvaze za období 12/2021 **ve výši 9 900 735,12 Kč.**

Účet majetkových cenných papírů

-č.účtu 1009070733/0800 vedený u České spořitelny, a.s. (ověřeno na výpis č. 004 ze dne 31. 12. 2021) odpovídal zůstatku účtu 251 0010 za období 12/2021

Dohoda o hmotné odpovědnosti V roce 2021 byly v platnosti stávající dohody o hmotné odpovědnosti.

Evidence majetku **Majetek Obce Jankovice** je evidován v programu Gordic. DDNM je evidován na účtu 018 v ocenění od 7 000 Kč do 60 000 Kč. DDHM je evidován na účtu 028 v ocenění od 3 000 Kč do 40 000 Kč. Předmětem kontroly byly dle HUK přírůstky a úbytky na účtech, které se uskutečnily v roce 2021 - **nebyly zjištěny nedostatky.**

Účet 019 "**Ostatní dl. nehmotný majetek**" ve výši **945 000,00 Kč** (oprávky ve výši 623 057,00 Kč na účtu 079).

-obec zde eviduje např. urbanistickou studii, územní plán, protipovodňová opatření

-v roce 2021 nedošlo k přírůstku ani úbytku

Kontrola upozorňuje, že zde obec eviduje pod IČ 124 studii – kompostéry ve výši 72 600,00 Kč – kontrola doporučuje prověřit a případně vyřadit z majetku tuto studii.

Účet 021 "**Stavby**" ve výši **17 992 354,48 Kč** (oprávky ve výši 4 893 572,00 Kč na účtu 081)

-přírůstek ve výši 1 433 430,00 Kč – jednalo se o zařazení IČ 150 – zařazení kanalizace stoka F (dle Znaleckého posudku ze dne 30. 8. 2021)

Účet 022 "**Samostatné movité věci**" ve výši **4 554 302,50 Kč** (oprávky ve výši 1 826 107,50 Kč na účtu 082).

-přírůstek ve výši 263 813,00 Kč – jednalo se o nákup IČ 149 – zahradní traktor Stiga

Účet 028 "**Drobný dl. hmotný majetek**" ve výši **1 803 602,10 Kč** (oprávky v plné výši na účtu 088)

-přírůstek ve výši 127 296,00 Kč – jednalo se o nákup: IČ 144 myčka 12 168,00 Kč, IČ 145 kancelářský nábytek 24 805,00 Kč, IČ 146 projektor 14 509,00 Kč, IČ 147 počítač 16 150,00 Kč, IČ 148 kuchyň – kurt 28 302,00 Kč, IČ 154 oblečení vč. bot 31 362,00 Kč

Účet 031 "**Pozemky**" ve výši **4 582 505,37 Kč**

-přírůstek ve výši 148 200,00 Kč – nákup pozemků

-úbytek ve výši 128,25 Kč – prodej pozemků

Dle předložené sestavy „Inventurní soupis nemovitostí“ ze dne 21. 1. 2022 byl celkový stav pozemků ve výši 4 425 430,43 Kč, rozdíl oproti stavu v HUK a Rozvaze za 12/2021 byl ve výši 157 074,94 Kč. Dle vyjádření odpovědné pracovnice se jednalo o v katastru obce Tučapy a Holešov.

Příloha IS k účtu 031 dostatečně neprokazovala vykázaný zůstatek, došlo tak k porušení ust. § 8 odst 3 vyhlášky č. 270/2010 Sb.,

Účet 042 "Nedokončený dl. hmotný majetek" ve výši **4 564 630,75 Kč**, jednalo se inženýrské sítě v lokalitě „Hájíček“

Zásoby

Obec neeviduje žádné zásoby

Krátkodobý finanční majetek

Účet 251 „**Majetkové cenné papíry**“ ve výši 1 354 501,03 Kč – doloženo Výpisem z majetkového účtu Sporinvest

Účet 261 „**Pokladna**“ ve výši **0,00 Kč**

Dlouhodobý finanční majetek

Účet 069 „**Ostatní dlouhodobý finanční majetek**“ ve výši 813 000,00 Kč – akcie VaK

Podrozvahové účty

Obec neeviduje v podrozvahové evidenci žádný majetek

Evidence pohledávek

Obec Jankovice evidovala k 31. 12. 2021 následující druhy pohledávek - kontrola proběhla na dokladovou inventarizaci.

Dlouhodobé pohledávky obec k 31. 12. 2021 neevidovala.

Krátkodobé pohledávky ve výši 161 380,00 Kč na účtech:

314 - **Krátkodobé poskytnuté zálohy** ve výši **155 580,00 Kč** – záloha za el. energii, plyn a vodu

315 - **Jiné pohledávky z hlavní činnosti** ve výši **5 800,00 Kč** - nezaplacené poplatky za odpad z předchozích let (roky 2015 - 2021) – doloženo sestavou s jmenovitým členěním pohledávek.

Kontrola doporučuje sjednat s uvedenými neplatiči splátkový kalendář.

Kontrolou bylo zjištěno, že nebylo účtováno o opravných položkách u pohledávek, došlo k porušení ČUS č. 706, tím že nebylo účtováno o tvorbě.

Evidence poplatků

V platnosti byla OZV č. 1/2020 o místním poplatku za provoz systému shromažďování, sběru, přepravy, třídění, využívání a odstraňování komunálních odpadů.

Obec eviduje místní poplatky za odstraňování komunálních odpadů pomocí programu Gordic, dle čísel popisných a trvale přihlášených osob. Výše poplatku pro rok 2021 činila 400,00 Kč na jednoho občana. Dle čl. 5 byla stanovena splatnost poplatku, a to do 31. května příslušného kalendářního roku. Dále dle čl. 6 byly stanoveny osvobození a úlevy.

V platnosti byla **OZV č. 1/2019**, podle které eviduje také místní poplatky ze psů. Záznamy jsou sledované dle čísel popisných v jednotlivých domech, bytech. Poplatek se platí ze psů starších tří měsíců. Sazba pro rok 2021 činila **100,00 Kč za každého psa a 130,00 Kč za druhého a dalšího psa**. Dle čl. 5 byla stanovena splatnost poplatku, a to do 31. května příslušného kalendářního roku. Dále dle čl. 6 byly stanoveny osvobození a úlevy.

Dle hlavní knihy byl proveden v roce 2021 předpis pohledávek z poplatků:

- za odpady ve výši 162 380,00 Kč účtováno MD 315 0010/DAL 606 0300.

Předpis pohledávek byl zaúčtován d.č. 1354 ze dne 31. 5. 2021 ve výši 160 108,00 Kč a dále částka ve výši 2 272,00 Kč - upravoveno d.č. 1726 ze dne

29. 11. 2021.

- za psy ve výši 7 094,00 Kč účtováno MD 315 0010/DAL 606 0300. Předpis pohledávek byl zaúčtován d.č. 1355 ze dne 31. 5. 2021 ve výši 6 610,00 Kč a dále částka ve výši 484,00 Kč – upraveno d.č. 1726 ze dne 29. 11. 2021.

- za vodné ve výši 19 200,00 Kč účtováno MD 315 0020/DAL 606 0300. Předpis pohledávek byl zaúčtován dokladem č. 1356 ze dne 31. 5. 2021.

Kontrola doporučuje účtovat o předpise pohledávek za odpad, psy a vodné na počátku účetního období.

Dle výkazu Fin 2-12 M za 12/2021 bylo v roce 2021 **vybráno:**

- za odpad celkem 159 580,00 Kč (pol. 1340)

-za psy ve výši 7 094,00 Kč (pol. 1341)

-za vodné ve výši 19 200,00 Kč (§ 2310 pol. 2111)

Součet všech vybraných poplatků ve výši 185 874,00 Kč, souhlasil s obratem strany DAL účtu 315 0010 + 315 0015 + 315 0020.

Evidence závazků Obec Jankovice evidovala k 31. 12. 2021 následující závazky - kontrola proběhla na dokladovou inventarizaci.

Dlouhodobé závazky obec neevidovala.

Krátkodobé závazky ve výši 320 659,59 Kč na účtech:

331 – Zaměstnanci ve výši 88 386,00 Kč – doloženo rozbořem mezd za 12/2021

336 – Sociální zabezpečení ve výši 32 355,00 Kč – doloženo rozbořem mezd za 12/2021

337 – Zdravotní zabezpečení ve výši 14 757,00 Kč – doloženo rozbořem mezd za 12/2021

342 – Ostatní daně ve výši 9 238,00 Kč – doloženo rozbořem mezd za 12/2021

374 – Výnosy příštích období ve výši 343,59 Kč, vratka za volby do Poslanecké sněmovny PČR

384 – Výnosy příštích období ve výši 20 000,00 Kč – dohad daně z příjmu za obec, doloženo d.č. 1812 ze dne 31. 12. 2021

389 - Dohadné účty pasivní ve výši 155 580,00 Kč – dohad energií - plyn, el. energie a voda (ve výši záloh na 314)

Faktura

Faktury byly zakládány u bankovních výpisů.

Byla provedena namátková kontrola u faktur přijatých za období prosinec 2021. U kontrolovaných účetních dokladů byly prověřovány zejména formální náležitosti a správnost účtování. Účetní doklady, v rozsahu provedené kontroly, obsahovaly náležitosti stanovené v § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, byly řádně číslovány, opatřeny podpisem osoby oprávněné nařizováním hospodářských operací, kontrolou věcné správnosti. V souladu s vyhláškou č. 416/2004 Sb., kterou se provádí zákon č. 320/2001 Sb. o finanční kontrole ve veřejné správě, v platném znění, připojeny záznamy o provedení finanční kontroly (na příslušném razítku).

Namátkovou kontrolou věcné správnosti vybraných účetních dokladů nebyly zjištěny nedostatky.

Hlavní kniha

Hlavní kniha byla sestavena v programu Ginis Express za období 12/2021 ze dne 17. 2. 2022 a **obsahovala obraty a zůstatky jednotlivých analytických účtů** za období leden - prosinec 2021. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly zůstatkům v rozvaze sestavené za období 12/2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

Obec Jankovice měla zpracovanou směrnici „**Směrnice pro provedení inventarizace**“.

Starosta obce dne 10. 12. 2021 vydal Pověření č. 1/2021 Pokyn k provedení inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2021, dle kterého byla jmenována jedna inventarizační komise (1+4). Termín provedení inventarizace byl stanoven

v období od 10. 12. 2021 do 31. 12. 2021.

Dále byl kontrole předložen "**Plán inventur**", který obsahoval termín zahájení inventarizace - dne 10. 12. 2021, termín ukončení inventarizace - dne 31. 12. 2021. Součástí bylo proškolení členů inventarizační komise ze dne 10. 12. 2021.

Inventarizační zpráva za rok 2021 obsahovala časový a věcný průběh inventarizace, způsob provedení inventury, vyjádření inventarizační komise a podpisy členů inventarizační komise. Inventarizační zpráva byla sestavena dne 5. 2. 2022.

Inventurní soupisy byly vyhotoveny v analytickém členění jednotlivých syntetických účtů a byly podepsány členy inventarizační komise.

Kniha došlých faktur	Kniha došlých faktur byla sestavena v programu GINIS Express dne 10. 1. 2021, obsahovala všechny potřebné náležitosti. V roce 2021 zaevidovala obec celkem 272 přijatých faktur pod č. 1 – 272. K 31. 12. 2021 měla obec všechny přijaté faktury uhrazené, na účtu 321 byl nulový stav, odsouhlaseno na HUK a Rozvahu – bez rozdílů.
Kniha odeslaných faktur	Kniha odeslaných faktur byla vedena strojově pomocí programu GINIS Express, obsahovala předepsané náležitosti. Obec vystavila v roce 2021 celkem 10 faktur pod č. 202101-202110. Obec k 31. 12. 2021 neevidovala žádné pohledávky z vystavených faktur, odsouhlaseno na HUK a Rozvahu – bez rozdílů.
Odměňování členů zastupitelstva	Byly předloženy mzdové listy všech členů zastupitelstva za rok 2021. Výše odměny uvolněného starosty byla stanovena v souladu s Nařízením vlády č. 338/2019 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků. Kontrolou mzdových listů ostatních neuvolněných zastupitelů nebyl zjištěn nedostatek. V roce 2021 byly dle mzdových listů vyplaceny odměny zastupitelům obce v celkové výši 530 404,00 Kč (§ 6112, pol. 5023) .
Pokladní doklad	Za rok 2021 bylo vystaveno 340 pokladních dokladů. Příjmy i výdaje byly sledovány jednou číselnou řadou. Formální a věcná správnost byla na všech dokladech potvrzena podpisovými záznamy odpovědných osob. Nákupy proplacené přes pokladnu byly doloženy prvotními doklady, které obsahovaly předepsané náležitosti dle ustanovení § 11 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění (paragony, prodejky za hotové). Byla provedena namátková kontrola dokladů za listopad a prosinec 2021.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní kniha byla vedena pomocí programu GINIS Express. Pokladní kniha obsahovala předepsané náležitosti. Zůstatek účtu 261 k 31. 12. 2021 byl ve výši 0,00 Kč - kontrolováno na účetní výkazy - rozvaha, HUK za období 12/2021, bez rozdílů.
Příloha rozvahy	Kontrola byla předložena " Příloha " sestavena za období 12/2021 v programu GINIS Express ze dne 16. 2. 2021. V části A. 3 nebyly uvedeny informace, tak jak to vyplývá z ust. § 7 odst. 5 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, kdy je účetní jednotka povinna uvést informaci o použitých účetních metodách, popřípadě o odchylných od těchto metod podle odstavce 2 s jejich řádným zdůvodněním a s uvedením jejich vlivu na majetek a závazky, finanční situaci a výsledek hospodaření účetní jednotky. V části "G. Stavby" byly členěny dle jednotlivých druhů a v části "H. Pozemky" dle jednotlivých typů - odpovídaly zůstatkům příslušných analytických účtů v HUK.

Rozvaha	Ke kontrole byla předložena "Rozvaha" sestaven za období 12/2021 v programu Ginis Express ze dne 16. 2. 2022. Aktiva ve výši 37 525 672,75 Kč (netto) odpovídala pasivům. Stálá aktiva byla ve výši 35 255 395,20 Kč (brutto). Doposud došlo ke korekci stálých aktiv o 9 146 338,60 Kč na účtu 019, 021, 022 a 028. Výsledek hospodaření roku 2020 byl převeden na účet 432 0315 "Výsledek hospodaření předcház. účetních období" ve výši 1 644 002,11 Kč, doloženo int. dokladem č. 1423 ze dne 30. 6. 2021.
Účetnictví ostatní	<u>Byla provedena kontrola vazby účtu 558 a 028</u> K 31. 12. 2021 byl obrat strany MD účtu 028 ve výši 127 296,00 Kč a obrat strany Dal účtu 558 ve výši 0,00 Kč. Kontrolou bylo zjištěno, že nákup drobného dlouhodobého majetku byl nesprávně účtován na nákladový účet 501. <u>Nebylo dodrženo účtování o pořízení drobného dlouhodobého majetku, tak jak to vyplývá z ČÚS č. 710.</u> ODPISY <u>Odpisy:</u> Účetní odpisy účtovány ročně, rovnoměrným způsobem. <u>Byla provedena kontrola odpisů k 31. 12. 2021:</u> - odpisy dle HUK za 12/2021 ve výši 707 022,00 Kč - odpisy dle vnitřních dokladů a dle ostrého účetního odpisu za 1 - 12/2021 ve výši 707 022,00 Kč.
Účtový rozvrh	Účtový rozvrh Obce Jankovice platný pro rok 2021 byl sestaven v programu Ginis Express a obsahoval názvy jednotlivých analytických a syntetických účtů.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Ke kontrole byl předložen " Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M " sestavený k 12/2021 v programu Ginis Express ze dne 16. 2. 2022 Daňové příjmy ve výši 5 786 994,54 Kč Nedaňové příjmy ve výši 336 328,24 Kč Kapitálové příjmy ve výši 1 999 750,00 Kč Přijaté transfery ve výši 2 253 026,07 Kč Konsolidace příjmů 0,00 Kč Příjmy celkem po kons. 10 376 098,85 Kč (89,06 % UR) Běžné výdaje ve výši 6 883 160,61 Kč Kapitálové výdaje ve výši 4 976 643,76 Kč Konsolidace výdajů ve výši 0,00 Kč Výdaje celkem po kons. 11 859 804,37 Kč (73,89 % UR) Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci.....- 1 483 705,52 Kč + poč. stav účtů k 1. 1. 2021..... 11 384 440,64 Kč = stav účtů k 31. 12. 2021 ve výši 9 900 735,12 Kč <u>odpovídal zůstatku účtů 231 v rozvaze a hlavní knize za období 12/2021.</u> <i>Předmětem kontroly byly následující kapitálové příjmy:</i> -§ 3633 pol. 3122 ve výši 1 997 250,00 Kč – příspěvek na výstavbu inženýrských sítí (doloženo smlouvou) -§ 3639 pol. 3111 ve výši 2 500,00 Kč – prodej pozemků <i>Předmětem kontroly byly následující kapitálové výdaje:</i> -§ 3633 pol. 6121 ve výši 4 564 630,76 Kč – inženýrské sítě lokalita „Hájíček“ - § 3639 pol. 6130 ve výši 148 200,00 Kč – nákup pozemků Obec Jankovice měla rozpočtované finanční prostředky na § 5212 "Ochrana obyvatelstva" i na § 5213 „Krizová opatření“ v souladu s § 25 zákona č. 240/2000 Sb., o krizovém řízení, v platném znění.

Výkaz zisku a ztráty	<p>Kontrola byl předložen "Výkaz zisku a ztráty" sestaven za období 12/2021 v programu Ginis Express ze dne 16. 2. 2021. Obec Jankovice nevykazuje hospodářskou činnost. Náklady ve výši 7 643 058,84 Kč a výnosy ve výši 8 522 857,63 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výši 879 798,79 Kč odpovídal výsledku hospodaření vykázanému v rozvaze za období 12/2021 na straně pasiv v části C. III. 1.</p> <p>Odhad daně z příjmu právnických osob za obec za rok 2021 ve výši 51 870,00 Kč.</p> <p>Výsledek hospodaření před zdaněním ve výši 931 668,79 Kč.</p> <p>Byla provedena kontrola vazby výnosových účtů z daní a poplatků u SU 605, 681, 682, 684, 686 a 688 s jednotlivými příjmovými položkami účetního výkazu FIN 2-12 M, kontrolou <u>byly zjištěny rozdíly</u>:</p> <p>-součet pol. 1111, 1112 a 1113 byl v celkové výši 1 102 273,05 Kč se nerovnal výnosovému účtu 681 ve výši 1 107 376,08 Kč, rozdíl ve výši 5 103,03 Kč</p> <p>-součet pol. 1121 a 1122 byl v celkové výši 1 313 676,74 Kč s nerovnal výnosovému účtu 682 ve výši 1 317 403,19 Kč, rozdíl ve výši 3 726,45 Kč</p> <p>-pol. 1211 ve výši 2 807 570,70 Kč se nerovnal stavu výnosového účtu 2 798 741,22 Kč, rozdíl ve výši 8 829,48 Kč (součet výše uvedených rozdílů – jednalo se tedy o chybné účtování daňových příjmů).</p>
Darovací smlouvy	<p>Namátkově byla provedena kontrola:</p> <p>Darovací smlouva ze dne 22. 2. 2021, obec Jankovice (jako dárce) a Český svaz včelařů (jako obdarovaný), tyto smlouvy byly uzavírány s jednotlivými včelaři (místními i přespolními). Dary byly poskytnuty na podporu včelařství na rok 2021. -účtováno bylo na OdPa 3900 pol. 5222</p> <p>-schváleno na jednání ZO dne 8. 2. 2021, usnesením č. 13/9/2021</p> <p>Dohoda o spolupráci ze dne 20. 7. 2021. Dle čl. I. v souvislosti s výstavbou nových rodinných domů a za účelem uspokojování potřeb obyvatel, zejména pak zvýšení kvality bydlení a podpory rozvoje obce. Dle čl. IV. bod 3 se zavázal vlastník pozemků uhradit obci příspěvek na zařízení občanské vybavenosti a inženýrské sítě uvedené v čl. II. odst. 2. uvedené dohody částku, v celkové výši 1 997 250,00 Kč za I. etapu výstavby inženýrských sítí.</p> <p>-účtován příjem peněžních prostředků dne 23. 7. 2021 (d.č. 1480) MD 231 0040/D 403 0300 částka 1 997 250,00 Kč OdPa 3633 pol. 3122</p> <p>-na jednání ZO byla uvedená Dohoda schválena dne 28. 6. 2021, usnesením č. 16/7a/2021</p>
Dohody o pracovní činnosti	V roce 2021 nebyly uzavřeny žádné dohody o pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	V roce 2021 uzavírala obec také dohody o provedení práce . Jednalo se například o: úklidové práce v obci, aktualizace webových stránek obce, údržba sportovního areálu, příprava vol. místnosti, kompletace a roznos volebních lístků, práce na kronice obce, knihovnice, správce objektu budovy OÚ Jankovic a další. Byla provedena namátková kontrola ve vazbě na mzdové listy, nebyl zjištěn rozdíl.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	V roce 2021 byla uzavřena jedna nová pracovní smlouva (na dobu určitou): -Pracovní smlouva ze dne 10. 5. 2021, na pozici dělník pro čištění obce. Uzavřená s pracovníkem os. č. 63 na dobu určitou od 10. 5. 2021 do 31. 10. 2021. Doložen byl i platový výměr. Na uvedené pracovní místo byl poskytnutý finanční příspěvek dle Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejné prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. KMA-V-39/2021 ze dne 7. 5. 2021.
Smlouvy a další materiály k	Obec Jankovice přijala v roce 2021 následující transfery: pol. 4111 ve výši 104 206,96 Kč , jednalo se o:

přijatým účelovým dotacím	<p><u>částka ve výši 73 206,96 Kč</u> – „kompenzační bonus“ <u>částka ve výši 31 000,00 Kč</u> – dotace související s výdaji na volby do Poslanecké sněmovny PČR</p> <p>vyčerpána dotace ve výši 30 656,41 Kč: pol. 5021 ve výši 21 545,00 Kč - odměny členům OVK (7 členů) odměna ve výši 17 100,00 Kč, dále DoPP za obálkování, roznos volebních lístků ve výši 2 145,00 Kč (328 x 6,54) a DoPP za úklid volební místnosti celkem ve výši 2 300,00 Kč. pol. 5139 ve výši 1 837,41 Kč – d.č. 1628 (nákup kartou) nákup kancelářský potřeb ve výši 297,29 Kč, d.č. 1629 (nákup kartou) kancelářské potřeby 855,12 Kč, čisticí prostředky – VPD č. 20274 ve výši 685,00 Kč pol. 5169 ve výši 6 000,00 Kč – pronájem výpočetní techniky vč. příslušenství na volby, d.č. 1691 ze dne 18. 11. 2021 pol. 5175 ve výši 1 274,00 Kč – občerstvení volby (7 členů x91 Kč x 2 dny) – VPD č. 20275</p> <p>Dotace byla řádně proúčtována prostřednictvím účtu 374, zůstatek nevyčerpané dotace ve výši 343,59 Kč bude vypořádán v roce 2021.</p> <p>pol. 4112 ve výši 94 300,00 Kč na výkon státní správy (v upraveném rozpočtu částka ve výši 94 300,00 Kč)</p> <p>pol. 4116 ve výši 1 461 014,11 Kč – jednalo se o: <u>částka ve výši 75 156,00 Kč</u> – dle předložené Dohody o vytvoření pracovních příležitostí v rámci veřejně prospěšných prací a poskytnutí příspěvku č. KMA-V-39/2021 ze dne 7. 5. 2021. Jednalo se o pozici dělník pro čištění obce. <u>částka ve výši 1 385 858,11 Kč</u> – doloženo Registrací akce a rozhodnutím o poskytnutí dotace ze dne 15. 5. 2020 na akci „Regionální biokoridory K38 a K39 Jankovice“ z MŽP. Typ financování Ex post, id. č. 115D315030775.</p> <p>pol. 4213 ve výši 593 505,00 Kč – doloženo Smlouvou č. 1200600034 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR. Podpora byla určena na akci „Ekostabilizační a protierozní opatření v lokalitě Hrabina – Horní trávník“, realizována v letech 2020 až 2022, akce je investiční.</p>
Smlouvy nájemní	V roce 2021 nebyly uzavřeny žádné nové nájemní smlouvy.
Smlouvy o přijetí úvěru	Obec Jankovice v roce 2021 neuzavřela novou smlouvu o přijetí úvěru , ani nesplácela úvěr na základě uzavřené smlouvy z předchozích let.
Smlouvy zástavní	Obec Jankovice neuzavřela v roce 2021 žádnou zástavní smlouvu , ani nemá zastavený majetek na základě uzavřených smluv z předchozích let.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<p>V roce 2021 bylo provedeno následující výběrové řízení:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.Interakční prvky – Jankovice – I. etapa 2.Jankovice – ZTV – I. etapa <p>K oběma akcím byly doloženy kompletní dokumentace. Obec realizovala obě VŘ dodavatelsky.</p> <p>Ad.2</p> <p>Jako nevhodnější nabídka byla dle kritérií (nejnižší nabídková cena bez DPH) vybrána nabídka od firmy Rovina stavební, a.s. s cenou díla ve výši 4 389 777,00 Kč (bez DPH). S uvedenou firmou byla podepsána Smlouva o dílo dne 20. 7. 2021, na profilu zadavatele zveřejněno dne 23. 7. 2021.</p> <p>Dodatek č. 1 byl podepsán dne 8. 11. 2021, kterým byla snížena cena díla na částku 3 772 415,16 Kč (bez DPH), na profilu zadavatele zveřejněno dne 16. 11. 2021.</p>
Vnitřní předpis a směrnice	V platnosti byly stávající směrnice a předpisy.

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení	V roce 2021 se uskutečnilo 6 veřejných zasedání Zastupitelstva Obce Jankovice (dne 8. 2., 22. 3., 31. 5., 28. 6., 13. 9., 29. 11. 2021) Obecní úřad informoval o místě, době a navrženém programu připravovaného zasedání zastupitelstva obce na úřední desce alespoň 7 dnů před zasedáním v souladu s § 93 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. O průběhu zasedání byl pořízen zápis, který byl podepsán starostkou a ověřovateli. K zápisům ze zasedání zastupitelstva byly doloženy prezenční listiny a výpisy usnesení.
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Zastupitelstvo obce Jankovice na svém zasedání dne 28. 6. 2021 projednalo a schválilo závěrečný účet obce za rok 2020 a přijalo opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020, tyto byly zaslány přezkoumávajícímu orgánu.
Peněžní fondy	V roce 2021 obec neměla zřízené žádné peněžní fondy.
Právo provádění dalších kontrol	Provedenou kontrolou hospodaření obce se obec nezbujuje odpovědnosti za správnost účetních dokladů a není omezeno právo provádění dalších kontrol.
Účetní závěrka obce	Účetní závěrka Obce Jankovice sestavena k 31. 12. 2020 byla schválena v souladu s § 84 odst. 2 písm. b) zákona č. 128/2000 Sb., v platném znění zastupitelstvem obce dne 28. 6. 2021 usnesením č. 16/6/2021. Doložen byl Protokol o schválení účetní závěrky sestavené k datu 28. 6. 2021.

B. Zjištění

I. Předmět přezkoumání, u něhož nebyla nalezena chyba či nedostatek

- Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 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 právními nebo fyzickými osobami.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob.
 Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku.

Zákon č. 420/2004 Sb. § 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.

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. pod písmenem c):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků.

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví).

ČÚS č. 706 bod 3. a 4. Územní celek nedodržel postupy účtování o opravných položkách.

Kontrolou bylo zjištěno, že nebylo účtováno o opravných položkách u pohledávek, došlo k porušení ČÚS č. 706, tím že nebylo účtováno o tvorbě.

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví).

ČÚS č. 710 bod 6. Územní celek nedodržel postup účtování o dlouhodobém hmotném majetku. Nebylo dodrženo účtování o pořízení drobného dlouhodobého majetku, tak jak to vyplývá z ČÚS č. 710.

Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

§ 8 odst. 3 Příloha inventurního soupisu neobsahovala požadované údaje a informace.

Příloha IS k účtu 031 dostatečně neprokazovala vykázany zůstatek, došlo tak k porušení ust.

§ 8 odst 3 vyhlášky č. 270/2010 Sb.,

C. Závěr

I. Odstraňování chyb a nedostatků z předchozích let

Méně závažné chyby a nedostatky:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

§ 219 odst. 1 Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem. -Dodatek č. 1 ze dne 12. 7. 2019 byl zveřejněn na profilu zadavatele až dne 11. 10. 2019, což nebylo do 15 dnů od podpisu Dodatku č. 1, a je tedy v rozporu s ust. § 219 zák. č. 134/2016 Sb., o veřejných zakázkách, v platném znění.

NAPRAVENO

ČÚS č. 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví).

ČÚS č. 701 bod 6.2. a 6.3. Územní celek neúčtoval k okamžiku uskutečnění účetního případu.

Kontrola upozorňuje na nezbytnost účtování vzniku pohledávky za odpad, psy a vodné na počátku účetního období, tak jak to vyplývá z ČÚS Č. 701, bod 6. 3. **NENAPRAVENO**

II. Při přezkoumání hospodaření obce Jankovice KM za rok 2021 byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písm. c) [§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.].

III. Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Při přezkoumání hospodaření obce Jankovice KM za rok 2021

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,06 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	1,39 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

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

Jankovice KM dne 7. června 2022

Ing. Jana Brázdilová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Miroslav Darebník, starosta obce Jankovice KM, prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek nehospořoval s majetkem státu, neručil majetkem za závazky fyzických a právnických osob, nezastavil movitý a nemovitý majetek, neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení, nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady, uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu.

Zprávu převzal a s obsahem byl seznámen dne 7. 6. 2022

Miroslav Darebník
starosta

.....
podpis

1 x obdrží: Obec Jankovice KM

1 x obdrží: Krajský úřad Zlínského kraje, odbor ekonomický, oddělení kontrolní

Poznámka:

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 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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.