

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 8657/2022 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kojetín

se sídlem Kojetín 36, 580 01 Havlíčkův Brod 1, IČO: 00267651
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. srpna 2021 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **31. srpna 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **1. února 2022** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 1. února 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Kojetín
Kojetín 36
580 01 Havlíčkův Brod 1

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215065466_7
- kontrolor:
pověření číslo 20215013851_6

Miloslava Neubauerová

Ing. Lenka Mířková

Podklady předložili:

Ladislav Venc - starosta
Eva Čechová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Kojetín **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kojetín za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	1,15 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,42 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,30 %
Ukazatel likvidity	85,88

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	0,00 %
--	---------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 1. února 2022

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Lenka Mifková

přítomna pouze při dílčím přezkoumání

Poučení

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 1. února 2022.

Územní celek má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námítky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, 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 o přezkoumávání hospodaření 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.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Kojetín	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kojetín byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 22. 11. do 7. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2020, schválený rozpočet zveřejněn od 10. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2021

schváleno zastupitelstvem obce:

č. 1/2021 dne 8. 2. 2021, zveřejněno od 15. 2. 2021 na internetových stránkách

schváleno starostou obce:

č. 2/2021 dne 26. 4. 2021, zveřejněno od 17. 5. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 18. 4. do 3. 5. 2021, schválen zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 26. 5. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Účetní závěrka obce Kojetín za rok 2020 schválena zastupitelstvem obce dne 3. 5. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2021 (faktura č. 1 - 48)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2021 (faktura č. 1 - 3)

Faktura č. 41210007186 vystavena dne 27. 1. 2021, dodavatel OFFFICE DEPOT s.r.o., IČO: 64942503 za nákup skartovače Feffowes ve výši 1 197,90 Kč vč. DPH, uhrazena dne 27. 1. 2021, výpis z Komerční banky a.s., č. 1 (zaúčtováno na účet 902)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2021 (Komerční banka a.s. a Česká národní banka - běžné účty)

Účetní doklady za měsíce květen a červen 2021 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banky a.s., č. výpisu 5 a 6)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2021 (příjmové pokladní doklady č. P001 - P009, výdajové pokladní doklady č. V001 - V030)

Pokladní doklady:

za měsíc květen 2021 (příjmové pokladní doklady č. P003 do P007), výdajové pokladní doklady č. V013 až V020)

za měsíc červen rok 2021 (příjmové pokladní doklady č. P008 do P009), výdajové pokladní doklady č. V021 až V030)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2021 (komunální odpad, psi, stočné)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2021

Mzdová agenda - přehled mezd za měsíc červen 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec prodává) p. č. 383/19 panu Markovi P., datum narození 5. 10. 1992 a paní Anně K., datum narození 17. 10. 1995, smlouva ze dne 9. 11. 2020, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 10. 2. 2021 (záměr zveřejněn od 5. 2. 2019 dosud, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2020).

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 7. 12. 2020 a ze dne 4. 1. 2021, 8. 2. 2021, 5. 4. 2021, 3. 5. 2021 a 7. 6. 2021

Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 9. 6. 2021 (kontrola pokladní hotovosti, vedení pokladní knihy a knihy faktur)

Zápisy o činnosti kontrolního výboru ze dne 4. 1. 2021, 8. 2. 2021, 5. 4. 2021, 3. 5. 2021 a 7. 6. 2021 (kontrola plnění usnesení zastupitelstva obce)

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena starostou obce:

číslo 3/2021 dne 31. 8. 2021, zveřejněno od 20. 9. 2021 na internetových stránkách

číslo 4/2021 dne 27. 9. 2021, zveřejněno od 19. 10. 2021 na internetových stránkách

číslo 5/2021 dne 1. 10. 2021, zveřejněno od 25. 10. 2021 na internetových stránkách

číslo 6/2021 dne 11. 11. 2021, zveřejněno od 21. 11. 2021 na internetových stránkách

číslo 7/2021 dne 22. 12. 2021, zveřejněno od 15. 1. 2022 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 - 94)

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 - 13)

Faktura č. 2101308 vystavena dne 10. 5. 2021, dodavatel ENERGOLAND spol. s r. o., IČO: 47472961 za projektovou dokumentaci na „Rekonstrukci veřejného osvětlení v obci Kojetín“ ve výši 18 924,40 Kč včetně DPH, uhrazena dne 24. 5. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 5 (zaúčtováno na účet 042)

Faktura č. 219000289 vystavena dne 12. 10. 2021, dodavatel JD ROZHLASY s. r. o., IČO: 27797007 za ekolampy na „Rekonstrukci veřejného osvětlení v obci Kojetín“ ve výši 86 014,67 Kč včetně DPH, uhrazena dne 20. 10. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 10 (zaúčtováno na účet 042)

Faktura č. 2101032 vystavena dne 29. 11. 2021, dodavatel Vlastimil Čapek, IČO: 11008563 za práci plošinou s obsluhou na „Rekonstrukci veřejného osvětlení v obci Kojetín“ ve výši 24 200 Kč včetně DPH, uhrazena dne 6. 12. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 12 (zaúčtováno na účet 042)

Faktura č. 2201184 vystavena dne 10. 12. 2021, dodavatel ENERGOLAND spol. s r. o., IČO: 47472961 za dodávku a montáž stožárů a zapojení svítidel na „Rekonstrukci veřejného osvětlení v obci Kojetín“ ve výši 83 360,50 Kč včetně DPH, uhrazena dne 27. 12. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 12 (zaúčtováno na účet 042)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (Komerční banka, a. s., Česká národní banka - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2021 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové pokladní doklady číslo P001 - P015 a výdajové pokladní doklady číslo V001 - V074)

Pokladní doklady - předloženy za měsíc prosinec 2021 (příjmové pokladní doklady číslo P014 a P015 a výdajové pokladní doklady číslo V067 - V074)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 6. 12. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 7. 12. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2022

Mzdová agenda - přehled mezd za měsíc prosinec 2021

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec prodává) p. č. 383/18, k. ú. Kojetín u Havlíčkova Brodu panu Tomášovi G., rok narození 1992, smlouva uzavřena dne 23. 7. 2021, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 18. 8. 2021 (záměr prodeje

pozemku zveřejněn od 5. 2. 2019 dosud, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2020)

Kupní smlouva (obec prodává) p. č. 383/22, k. ú. Kojetín u Havlíčkova Brodu panu Danielu Š., rok narození 1998 a paní Haně H., rok narození 1995, smlouva uzavřena dne 20. 9. 2021, právní účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 15. 12. 2021 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 5. 2. 2019 dosud, prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2020)

Darovací smlouva - Smlouva o poskytnutí finančního daru pro Linku bezpečí ve výši 2 000 Kč, smlouva uzavřena dne 16. 9. 2021, uhrazeno dne 4. 10. 2021 převodem z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 10 (bezúčelový dar schválen v zastupitelstvu obce dne 6. 9. 2021)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace č. FV02791.0342 ze dne 7. 10. 2021 na realizaci akce „Rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Kojetín“ ve výši 100 000 Kč (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 21. 6. 2021 a Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 10. 1. 2022)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 1. 7. 2021, 6. 9. 2021, 4. 10. 2021 a 6. 12. 2021