

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kojetín

se sídlem Kojetín 36, 580 01 Havlíčkův Brod 1, IČO: 00267651
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. listopadu 2022 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 **1. prosince 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **15. února 2023** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 15. února 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Kojetín
Kojetín 36
580 01 Havlíčkův Brod 1

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_6

Ing. Michal Špatka

Podklady předložili:

Ladislav Venc - starosta
Michaela Nesládková - 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

Při dílčím přezkoumání za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kojetín za rok 2022

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 2022 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,42 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,44 %
Ukazatel likvidity	66,34

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 16. února 2023

Ing. Michal Špatka

.....
kontrolor pověřený řízením 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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán se starostou obce a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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 námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 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 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 21. 11. do 7. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen zastupitelstvem obce dne 6. 12. 2021, zveřejněn dne 27. 12. 2021 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 7. 1. 2019):

- č. 1 dne 23. 3. 2022, zveřejněno dne 20. 4. 2022

- č. 6 dne 22. 9. 2022, zveřejněno dne 13. 10. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 14. 3. do 24. 5. 2022, schválen bez výhrad zastupitelstvem obce dne 2. 5. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 24. 5. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2022

Účetní deník - předložen za měsíc říjen 2022 (účty 031, 028, 042, 902)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2022 (faktura č. 1 až 79)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2022 (faktura č. 2220001 až 2220007)

Faktura

- č. 062022 ze dne 7. 1. 2022 (KDF č. 6) dodavatel ADVOKÁTNÍ KANCELÁŘ JUDr. Vladimír Tögel-advokát, ev. č. 04993 IČO 12493031 na částku 10 164 Kč vč. DPH za právní služby spojené s aplikací zák. č. 134/2016 Sb. k veřejné zakázce Posílení vodárenské soustavy Kojetín, uhrazena dne 11. 3. 2022 výpis č. 22 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 142312/2022 ze dne 17. 6. 2022 (KDF č. 58) dodavatel AXIOM engineering s.r.o. IČO 28855230 na částku 59 290 Kč vč. DPH za revitalizace rybníků, uhrazena dne 3. 8. 2022 výpis č. 74 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 26/22 ze dne 13. 6. 2022 (KDF č. 46) dodavatel TRUHLÁŘSTVÍ Martin Sklenář IČO 67517293 na částku 12 415 Kč vč. DPH za nákup skříňka z lamina, uhrazena dne 30. 6. 2022 výpis č. 64 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 127

- č. 2200187 ze dne 1. 4. 2022 dodavatel TESLA LED Center IČO 27146120 na částku 3 779 Kč vč. DPH za nákup sady čtyř vysílaček, uhrazena dne 1. 4. 2022 výdajový pokladní doklad č. 16, zaúčtováno na účet 501 (902), inv. č. 7/18192021

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2022 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc říjen 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 96 až 107)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2022 (příjmové pokladní doklady číslo P1 - P3 a výdajové pokladní doklady číslo V1 - V64)

Pokladní doklady - za měsíc říjen 2022 (příjmové pokladní doklady číslo P3 a výdajové pokladní doklady číslo V60 - V64)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 10. 2022 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 10. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc říjen 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (obec jako prodávající) ze dne 4. 4. 2022 (kupující Petr T. nar. 1973) s právními účinky vkladu ke dni 8. 4. 2022, prodej schválen zastupitelstvem obce dne 7. 3. 2022, záměr prodeje zveřejněn od 10. 2. do 7. 3. 2022, kupní cena ve výši 1 210 Kč uhrazena dne 8. 4. 2022 výpis č. 35 (KB a.s.)

Dohody o provedení práce - ze dne 5. 9. 2022 (roznos volebních obálek) za září 2022 sjednána odměna 1 276 Kč, vyplacena dne 25. 10. 2022 výdajový pokladní doklad č. 64

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení

- konaného dne 6. 12. 2021

- konaného dne 10. 1., 7. 2., 7. 3., 4. 4., 2. 5., 6. 6., 5. 9., 17. 10. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2025 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 10. 11. do 14. 12. 2022, schválen zastupitelstvem obce dne 5. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 7. 12. 2022 na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou (pravomoc schválena zastupitelstvem obce dne 7. 1. 2019):

- č. 8 dne 23. 11. 2022, zveřejněno dne 14. 12. 2022

- č. 9 dne 27. 12. 2022, zveřejněno dne 20. 1. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Účetní deník - předložen pohyb na účtu 021, provedeno technické zhodnocení veřejného osvětlení v hodnotě 212 499,57 Kč, převedeno z účtu 042 na majetkový účet v celkové výši 234 018,57 Kč ke dni 28. 1. 2022 (kolaudační souhlas s užíváním stavby)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 90)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 2220001 až 2220009)

Faktura

- č. 2201031 ze dne 7. 10. 2022 (KDF č. 83) dodavatel Vlastimil Čapek IČO 11008563 na částku 3 630 Kč vč. DPH za opravu veřejného osvětlení (použití plošiny a montáž) uhrazena dne 9. 12. 2022 výpis č. 124 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 120–125)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové pokladní doklady číslo P1 - P7 a výdajové pokladní doklady číslo V1 - V74)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2022 (příjmové pokladní doklady číslo P4 - P7 a výdajové pokladní doklady číslo V66 - V74)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2022 (TKO, psi)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2022

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 6. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 21. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2023

88x výpis z listu vlastnictví ke dni 31. 12. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2022

Účetnictví ostatní - účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 9. 2. 2023

Dohody o provedení práce - ze dne 3. 1. 2022 (knihovník), za prosinec 2022 sjednána odměna 396 Kč, vyplacena dne 23. 1. 2023 výpis č. 8 (KB, a.s.)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - konaného dne 7. 11. a 5. 12. 2022