

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kojetín**

se sídlem Kojetín 36, 580 01 Havlíčkův Brod 1, IČO: 00267651  
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. září 2020 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 **17. září 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **16. února 2021** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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 16. února 2021.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Kojetín  
Kojetín 36  
580 01 Havlíčkův Brod 1

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20205060508\_5

**Miloslava Neubauerová**

**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 byl zjištěn následující nedostatek:**

Obec uzavřela dne 22. 2. 2019 kupní smlouvu na prodej pozemku p. č. 383/23 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 27. 2. 2019, dále uzavřela dne 29. 4. 2019 dvě kupní smlouvy na prodej pozemků p. č. 383/12 a p. č. 383/14) s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 2. 5. 2019. Ke dni dílčího přezkoumání hospodaření obce nebyly tyto pozemky odúčtovány v účetní hodnotě z majetkového účtu 031 - Pozemky ani z účtu 554 - Prodané pozemky.

**Napraveno**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Kojetín za rok 2020**

**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 2020 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,25 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,44 %
Ukazatel likvidity	14,87

**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 2021

Miloslava Neubauerová

.....  
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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána - viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 16. února 2021.

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.

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 využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
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 2020 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 3. 12. do 19. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 19. 12. 2019 a zveřejněn dne 7. 1. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena zastupitelstvem obce:

číslo 1/2020 dne 2. 3. 2020, zveřejněno od 10. 3. 2020 na internetových stránkách

číslo 3/2020 dne 4. 5. 2020, zveřejněno od 12. 5. 2020 na internetových stránkách

schválena starostou obce:

číslo 2/2020 dne 10. 4. 2020, zveřejněno od 20. 4. 2020 na internetových stránkách

číslo 4/2020 dne 6. 6. 2020, zveřejněno od 27. 6. 2020 na internetových stránkách

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 9. 6. do 25. 6. 2020, schválen v zastupitelstvu obce dne 25. 6. 2020 s výrokem - s výhradou. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 8. 7. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Účetní deník - za měsíc květen 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktura číslo 1 až 38)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktura číslo 1 až 7)

Faktura - číslo 0370420 vystavena dne 21. 4. 2020, dodavatel KOINVEST s. r. o. Třebíč, IČO 568841111 za projektovou dokumentaci „Zásobování vodou a odkanalizování obce Kojetín“ ve výši 409 000 Kč bez DPH (498 890 Kč včetně DPH), úhrada 300 000 Kč dne 5. 5. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 5 a úhrada částky 198 890 Kč dne 11. 5. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 5, zaúčtováno na majetkový účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2020 (Komerční banka, a. s., Česká národní banka - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc květen 2020 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 5)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2020

Pokladní doklady - za měsíc květen 2020 (příjmové pokladní doklady číslo P006 a P007 a výdajové pokladní doklady číslo V023 až V028)

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2020 (komunální odpad, psi, stočné)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2020

Mzdová agenda - přehled mezd za měsíc červen 2020

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej pozemků p. č. 930/1 a p. č. 1042 k. ú. Kojetín u Havlíčkova Brodu uzavřena dne 13. 1. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 22. 1. 2020 (záměr prodej pozemků zveřejněn od 20. 12. 2019 do 6. 1. 2020 a prodej pozemků schválen v zastupitelstvu obce dne 6. 1. 2020)

- Smlouva kupní na prodej pozemku p. č. 383/16 k. ú. Kojetín u Havlíčkova Brodu uzavřena dne 13. 12. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 24. 1. 2020

(záměr prodej pozemku zveřejněn od 5. 2. do 2. 9. 2019 a prodej pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 2. 9. 2019)

- Smlouva kupní na prodej pozemku p. č. 383/24 k. ú. Kojetín u Havlíčkova Brodu uzavřena dne 15. 4. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 22. 4. 2020 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 5. 2. 2019 do 3. 2. 2020 a prodej pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 3. 2. 2020)

- Smlouva kupní na prodej pozemku p. č. 383/25 k. ú. Kojetín u Havlíčkova Brodu uzavřena dne 22. 4. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 19. 6. 2020 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 5. 2. 2019 do 6. 1. 2020 a prodej pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 6. 1. 2020)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce COOP družstvu HB Praha uzavřena dne 27. 4. 2020, poskytnutí dotace ve výši 84 000 Kč na zabezpečení provozu prodejny za účelem zajištění zásobování obyvatel obce a okolních lokalit zbožím (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 13. 11. 2019, poskytnutí dotace schváleno zastupitelstvem obce dne 2. 12. 2019, veřejnoprávní smlouva zveřejněna na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 2. 5. 2020, úhrada dne 9. 6. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 6

Informace o přijatých opatřeních - ze dne 7. 7. 2020 zaslána na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 9. 7. 2020

Zápis z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 19. 2. 2019 a ze dne 6. 1. 2020, 3. 2. 2020, 2. 3. 2020, 4. 5. 2020, 1. 6. 2020 a 25. 6. 2020

Účetní závěrka obce Kojetín za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 25. 6. 2020

Zápis o činnosti finančního výboru ze dne 9. 6. 2020 (nakládání s pokladní hotovostí, vedení pokladní knihy, správnost a úplnost účtování za období leden až květen 2020)

Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 9. 6. 2020 (plnění usnesení zastupitelstva obce za období prosinec 2019 až květen 2020)

### **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 a 2023, zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 22. 11. do 7. 12. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 7. 12. 2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 10. 12. 2020 na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena starostou obce:

číslo 5/2020 dne 3. 7. 2020, zveřejněno od 8. 7. 2020 na internetových stránkách

číslo 6/2020 dne 4. 9. 2020, zveřejněno od 12. 9. 2020 na internetových stránkách

číslo 7/2020 dne 5. 10. 2020, zveřejněno od 18. 10. 2020 na internetových stránkách

číslo 8/2020 dne 15. 11. 2020, zveřejněno od 10. 12. 2020 na internetových stránkách

číslo 10/2020 dne 29. 12. 2020, zveřejněno od 14. 1. 2020 na internetových stránkách

schváleno zastupitelstvem obce:

číslo 9/2020 dne 7. 12. 2020, zveřejněno od 10. 12. 2020 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. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019 a ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 1 až 80)

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 1 až 17)

Faktura - číslo VF1-0021/2020 vystavena dne 2. 11. 2020, dodavatel M. T. M. pozemní stavby s. r. o., IČO 07703554 za rekonstrukci přivaděče pitné vody ve výši 260 000 Kč včetně DPH, úhrada dne 11. 11. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 11

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (Komerční banka, a. s., Česká národní banka - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2020 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2020 (příjmový pokladní doklad číslo P021 a výdajové pokladní doklady číslo V066 až V071)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur na rok 2020 ze dne 2. 12. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 7. 12. 2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31. 1. 2021

Mzdová agenda - přehled mezd za měsíc prosinec 2020

Smlouvy o převodu majetku - Smlouva kupní na prodej pozemku (obec prodává) p. č. 383/20, k. ú. Kojetín u Havlíčkova Brodu uzavřena dne 22. 6. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 21. 7. 2020 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 5. 2. 2019 do 4. 5. 2020 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2020)

- smlouva kupní na prodej pozemku (obec prodává) p. č. 383/17, k. ú. Kojetín u Havlíčkova Brodu uzavřena dne 12. 6. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 16. 7. 2020 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 5. 2. 2019 do 1. 6. 2020 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2020)

- smlouva kupní na prodej pozemku (obec prodává) p. č. 383/21, k. ú. Kojetín u Havlíčkova Brodu uzavřena dne 29. 6. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 16. 7. 2020 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 5. 2. 2019 do 1. 6. 2020 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2020)

- smlouva kupní na prodej pozemku (obec prodává) p. č. 383/17, k. ú. Kojetín u Havlíčkova Brodu uzavřena dne 12. 6. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 16. 7. 2020 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 5. 2. 2019 do 1. 6. 2020 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2020)

- smlouva kupní na prodej pozemku (obec prodává) p. č. 383/26, k. ú. Kojetín u Havlíčkova Brodu uzavřena dne 15. 9. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 14. 10. 2020 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 5. 2. 2019 do 7. 9. 2020 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 7. 9. 2020)

- smlouva kupní na prodej pozemku (obec prodává) p. č. 383/15, k. ú. Kojetín u Havlíčkova Brodu uzavřena dne 27. 7. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 9. 12. 2020 (záměr prodeje pozemku zveřejněn od 5. 2. 2019 do 1. 6. 2020 a prodej pozemku schválen zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2020)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny Program „Venkovské prodejny 2020“ FV02762.0066 uzavřena dne 20. 10. 2020, neinvestiční dotace ve výši 50 000 Kč na realizaci akce „Prodejna smíšeného zboží Kojetín“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 30. 4. 2020, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 22. 1. 2021)

- Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny Program „Obnova venkova Vysočiny 2020“ FV02759.0496 uzavřena dne 18. 10. 2020, investiční dotace ve výši 127 000 Kč na realizaci akce „Rekonstrukce přivaděče pitné vody pro obec Kojetín“ (Žádost o poskytnutí dotace ze dne 20. 6. 2020, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 4. 1. 2021)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 7. 9. 2020, 5. 10. 2020, 2. 11. 2020 a 7. 12. 2020