

Č. j.: KUJI 5930/2016 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kojetice

se sídlem Kojetice 131, 675 23 Kojetice na Moravě, IČO: 00289612
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. září 2015 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 **2. října 2015** jako dílčí přezkoumání a **12. února 2016** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 12. února 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Kojetice
Kojetice 131
675 23 Kojetice na Moravě

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miroslav Zachariáš
pověření číslo: 586/15
- kontrolor: Lenka Kalinová
pověření číslo: 590/15
Miluše Procházková
pověření číslo: 593/15

Podklady předložili:

Mgr. Roman Vala - starosta
Alena Kubová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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 Kojetice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kojetice byly využity následující písemnosti:

Závěrečný účet - za rok 2014, projednán a schválen ZO dne 9. 3. 2015, zveřejněn od 16. 2. do 16. 3. 2015 (úřední deska, dálkový přístup)
Návrh rozpočtu - zveřejněn od 10. 2. do 9. 3. 2015 (úřední deska, dálkový přístup)
Stanovení závazných ukazatelů zřízené organizaci - ZŠ a MŠ Kojetice ze dne 13. 3. 2015
Schválený rozpočet - na rok 2015, schválen ZO dne 9. 3. 2015
Pravidla rozpočtového provizoria - na období r. 2015, stanovena ZO dne 24. 11. 2014
Rozpočtový výhled - na období r. 2015 - 2017, projednán ZO dne 24. 11. 2014
Rozpočtová opatření - č. 1 - 6 schválená starostou obce dne 10. 3., 7. 4., 7. 5., 7. 6., 7. 7. a 7. 8. 2015
Hlavní kniha - k 31. 8. 2015
Pokladní kniha - k 31. 8. 2015
Účetní doklady - ČS, výpisy č. 116 ze dne 19. 8. 2015, č. 113 ze dne 13. 8. 2015
Účtový rozvrh - pro rok 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 8. 2015
Příloha rozvahy - k 31. 8. 2015
Pokladní doklady - příjmové a výdajové č. 4176/07 - 4216/08 za období 7 - 8/2015
Evidence majetku - k 31. 8. 2015
Bankovní výpisy - k 31. 8. 2015
Kniha odeslaných faktur - k 31. 8. 2015
Evidence pohledávek - k 31. 8. 2015
Evidence poplatků - k 31. 8. 2015
Kniha došlých faktur - k 31. 8. 2015
Rozvaha - k 31. 8. 2015
Evidence závazků - k 31. 8. 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 8. 2015
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 8/2015
Faktury - došlé č. 125 - 142 za období 8/2015
Smlouva ostatní - Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 19. 5. 2015
Sdružení obcí pro plynofikaci oblasti Kojetic na úhradu daně z převodu nemovitosti, ZO schválena dne 19. 5. 2015
Smlouva nájemní - o nájmu prostoru služícího podnikání ze dne 15. 4. 2015, schválena ZO dne 23. 3. 2015
Smlouva o věcných břemenech - ze dne 10. 3. 2015 s právními účinky do katastru nemovitostí ze dne 13. 4. 2015, vklad práva ke dni 13. 4. 2015 s firmou E.ON Distribuce, a.s. se sídlem České Budějovice, ZO schváleno dne 9. 3. 2015,
Smlouvy o převodu majetku (prodej) - kupní smlouvy na prodej pozemků:
ze dne 25. 5. 2015 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí (dále jen PÚ) ze dne 25. 5. 2015, prodej schválen ZO dne 12. 1. 2015, záměr prodeje zveřejněn v období od 2. 12. 2014 do 17. 12. 2014,
ze dne 15. 4. 2015, PÚ ze dne 20. 4. 2015, prodej schválen ZO dne 23. 3. 2015, záměr prodeje zveřejněn v období od 16. 2. 2015 do 18. 3. 2015
Smlouva o dílo - ze dne 21. 7. 2015 na "Vytvoření obecních symbolů, neboli znaku a vlajky obce Kojetice, uzavřená s firmou Mgr. Jan Tejkal, Ostrava, schváleno dne 13. 7. 2015 starostou obce
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01120.0495 ze dne 21. 5. 2015 - neinvestiční transfer na akci "Úprava komunikace k fotbalovému hřišti obce Kojetice", Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 20. 8. 2015,

veřejnosprávní smlouva o poskytnutí dotace Sportovnímu klubu Kojetice na Moravě ze dne 2. 7. 2015 na výdaje spojené s chodem spolku v roce 2015, ZO schváleno dne 9. 2. 2015,
smlouva o poskytnutí dotace Sboru dobrovolných hasičů Kojetice ze dne 9. 6. 2015 na celoroční činnost a práce s dětmi, ZO schváleno dne 9. 2. 2015,
smlouva o poskytnutí dotace Základní organizaci Českého zahrádkářského svazu, Kojetice ze dne 1. 6. 2015 na celoroční činnost, ZO schváleno dne 9. 2. 2015
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 24. 11. a 8. 12. 2014, 12. 1., 9. 2., 9. 3., 23. 3., 13. 4., 27. 4., 18. 5., 19. 5., 8. 6. a 10. 8. 2015
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2015
Schválení účetní závěrky za rok 2014 - za obec ZO dne 9. 3. 2015, za PO ZŠ a MŠ ZO dne 8. 6. 2015
Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 9. 1., 6. 2., 7. 3., 11. 4., 25. 4., 3. 6. a 6. 8. 2015, kontrolního výboru ze dne 12. 1., 12. 3. a 18. 8. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 14. 9., 5. 10., 9. 11. 25. 11., 14. 12. a 23. 12. 2015
Pokladní kniha - k 31. 12. 2015
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015
Účtový rozvrh - pro rok 2015
Rozpočtová opatření - č. 7 - 10 schválená starostou obce dne 5. 9., 5. 10., 5. 11. a 29. 12. 2015
Pokladní doklady - příjmové a výdajové č. 4302 - 4321 za období 12/2015
Hlavní kniha - k 31. 12. 2015
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015
Výsledky kontrol zřízených organizací - protokol o výsledku kontroly PO Základní škola a Mateřská škola Kojetice za období 1 - 11/2015 dne 14. 12. 2015
Účetní doklady - ČS, a.s., výpis č. 12 za období od 11. 12. do 31. 12. 2015
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015
Evidence poplatků - k 31. 12. 2015
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2015
Darovací smlouvy - ze dne 3. 8. 2015 o poskytnutí finančního daru obci Kojetice od ZD
Výčapy na snížení prašnosti místní komunikace, úsek Kojetice - Sádek, ze dne 3. 9. 2015 o poskytnutí finančního daru obci Kojetice od ZOD Čáslavice na opravu místní komunikace, úsek Kojetice - Sádek
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015
Evidence pohledávek - k 31. 12. 2015
Rozvaha - k 31. 12. 2015
Evidence závazků - k 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015
Evidence majetku - k 31. 12. 2015 (účty č. 022, 028, 031, 036 a 042)
Zápisy z jednání výborů - finančního výboru ze dne 7. 9., 2. 10., 2. 11., 17. 11. a 10. 12. 2015, kontrolního výboru ze dne 30. 9. 2015 a 2. 1. 2016 (kontrola sirény a rozhlasu za období 10 - 12/2015)
Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2015, Plán inventur ze dne 9. 11. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2016
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna):
- kupní smlouvy na prodej pozemků:
ze dne 21. 9. 2015 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí (dále jen PÚ) ze dne 22. 9. 2015, prodej schválen ZO dne 18. 5. 2015, záměr prodeje zveřejněn v období od do 28. 4. - 18. 5. 2015,
- kupní smlouva na nákup pozemku:
ze dne 14. 10. 2015, PÚ ze dne 20. 10. 2015, nákup schválen ZO dne 14. 9. 2015
- směnná smlouva o pozemcích ze dne 19. 11. 2015, PÚ ze dne 1. 6. 2015, záměr směny schválen ZO dne 13. 4. 2015, zveřejněno v období od 11. 3. do 26. 3. 2015

C. 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 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kojetice za rok 2015

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 2015 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	0,49 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,38 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	1,31 %
Ukazatel dluhové služby	0 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	27,32 %

Kojetice 12. února 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miroslav Zachariáš

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Lenka Kalinová

.....
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-4-


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

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 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 je současně návrhem zprávy 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.

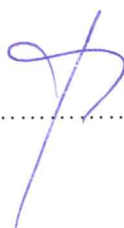
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Kojetice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 12. února 2016

Mgr. Roman Vala

.....
starosta



OBEC KOJETICE

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Kojetice	Mgr. Roman Vala
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly