

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kojetice

se sídlem Kojetice 131, 675 23 Kojetice na Moravě, IČO: 00289612
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. října 2017 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 **21. listopadu 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **6. února 2018** 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 6. února 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Kojetice

Kojetice 131

675 23 Kojetice na Moravě

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175056563_13

Miluše Procházková

- kontrolor:
pověření číslo 20175056563_5

Lenka Kalinová

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 **byly zjištěny následující chyby a nedostatky.**

Předmět: 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

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek

§ 219 odst. 1 - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.

Kontrolou předložené Smlouvy o dílo ze dne 27. 11. 2017 na realizaci akce "Kanalizace a komunikace v lokalitě Pod Čichnou" v obci Kojetice, cena včetně DPH ve výši 5 898 486,- Kč. Smlouva byla schválena zastupitelstvem obce Kojetice dne 20. 11. 2017.

Bylo zjištěno, že obec uvedenou smlouvu nezveřejnila do 15 dnů od podpisu smlouvy. Uvedená smlouva byla uveřejněna na profilu zadavatele v den přezkoumání hospodaření obce tj. 6. 2. 2018.

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kojetice byly využity následující písemnosti:

Schválený rozpočet - rok 2017 schválen zastupitelstvem obce (ZO) jednání dne 19. 12. 2016, zveřejněn od 21. 3. 2017 na internetových stránkách - zveřejněn dosud, včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce ve dnech 22. 11. 2016 - 19. 12. 2016

Rozpočtový výhled - rok 2018 - 2021 sestaven a schválen ZO jednání dne 13. 2. 2017, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 26. 1. 2017 - 20. 3. 2017, schválený výhled zveřejněn od 14. 2. 2017

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - "Základní škola a Mateřská škola Kojetice" - příspěvkové organizaci obec Kojetice stanoveny dne 19. 12. 2016

Závěrečný účet - rok 2016 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách a na úřední desce ve dnech 27. 2. 2017 - 21. 3. 2017, schválen ZO jednání dne 20. 3. 2017 s výrokem – bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn od 21. 3. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

- č. 1 schváleno dne 7. 3. 2017 zveřejněno od 3. 4. 2017 na internetových stránkách
- č. 2 schváleno dne 15. 3. 2017 zveřejněno od 12. 4. 2017 na internetových stránkách
- č. 3 schváleno dne 7. 4. 2017 zveřejněno od 5. 5. 2017 na internetových stránkách
- č. 4 schváleno dne 25. 4. 2017 zveřejněno od 10. 5. 2017 na internetových stránkách
- č. 5 schváleno dne 12. 5. 2017 zveřejněno od 9. 6. 2017 na internetových stránkách
- č. 6 schváleno dne 6. 6. 2017 zveřejněno od 28. 6. 2017 na internetových stránkách
- č. 7 schváleno dne 21. 6. 2017 zveřejněno od 13. 7. 2017 na internetových stránkách
- č. 8 schváleno dne 9. 7. 2017 zveřejněno od 1. 8. 2017 na internetových stránkách
- č. 9 schváleno dne 16. 8. 2017 zveřejněno od 11. 9. 2017 na internetových stránkách
- č. 10 schváleno dne 6. 9. 2017 zveřejněno od 3. 10. 2017 na internetových stránkách

na úřední desce obce bylo zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (fa č. 1 - 187)

Evidenze majetku - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017

Mzdová agenda - rekapitulace - sumář za 9/2017

Pokladní doklady - pokladní doklady č. 4105 - 4138 za duben 2017

Odměňování členů zastupitelstva - schváleno ZO dne 24. 11. 2014

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (fa č. 1 - 27)

Faktura - Fa č. 1701212 ze dne 16. 9. 2017 celkem 639 974,- Kč "Dodání a montáž herních prvků" dle smlouvy o dílo ze dne 22. 6. 2017, uhrazena dne 20. 9. 2017

Fa č. 17010595 ze dne 30. 5. 2017 celkem 299 354,- Kč "Kojetice, výměna a úprava svítidel za LED zdroje", uhrazena dne 14. 6. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017

Evidenze závazků - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017

Evidenze poplatků - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (ČS, ČNB)

Smlouvy o vkladu majetku - ze dne 15. 8. 2017 - Vodovody a Kanalizace Třebíč "Vybudování dopravní a technické infrastruktury - lokalita Pod Čichnou - vodovod" převod v celkové hodnotě 853 073,50 Kč, schváleno ZO dne 14. 8. 2017

Smlouvy o převodu majetku - Dohoda o souhlasném odstoupení od kupní smlouvy ze dne 3. 5. 2017 - parc. č. 87/5 - 1237 m² (pozemky přechází zpět na obec), právní účinky ke dni 4. 5. 2017, zápis proveden dne 26. 5. 2017,

Kupní smlouva o prodeji pozemků ze dne 17. 8. 2017, právní účinky ke dni 17. 8. 2017, zápis proveden dne 8. 9. 2017, p. č. 87/5 - 1237 m², záměr zveřejněn od 9. 11. 2015 do 24. 11. 2015, prodej byl schválen ZO dne 25. 11. 2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01909.0044 ze dne 18. 4. 2017 "Kojetice, výměna a úprava svítidel za LED zdroje", Závěrečná zpráva ze dne 20. 6. 2017

Dotace v rámci Operačního programu Výzkum, vývoj a vzdělávání - Šablony pro MŠ a ZŠ od Kraje Vysočina pro příspěvkovou organizaci ZŠ a MŠ Kojetice ze dne 8. 2. 2017 na dotaci ve výši 281 265,60 Kč,

Smlouva o poskytnutí dotace ZZ02107-05.0065 ze dne 21. 9. 2017 ve výši 23 000,- Kč na pořízení drobné lesní techniky

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 31. 5. 2017 ve výši 40 000,- Kč (Sbor dobrovolných hasičů Kojetice), schváleno ZO dne 15. 5. 2017,

Smlouva o poskytnutí dotace ze dne 26. 4. 2017 ve výši 20 000,- Kč (Tělocvičná jednota Sokol Kojetice), schváleno ZO dne 10. 4. 2017, Závěrečná zpráva ze dne 14. 8. 2017

Smlouvy o dílo - ze dne 22. 6. 2017 "Obec pro děti" - dodání a montáž herních prvků cena bez DPH 528 904,- (včetně DPH 639 974,- Kč), zveřejněna na profilu zadavatele dne 3. 7. 2017

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy zápisy ZO jednání dne 19. 12. 2016, 16. 1. 2017, 13. 2. 2017, 20. 3. 2017, 10. 4. 2017, 15. 5. 2017, 12. 6. 2017, 10. 7. 2017, 14. 8. 2017 a 11. 9. 2017

Činnost výborů ZO - předloženy zápisy finančního výboru ze dne 9. 1., 17. 2., 24. 2., 13. 3., 5. 4., 11. 5., 11. 8. 2017 (průběžná kontrola hospodaření obce, účetní závěrka, tvorba návrhu závěrečného účtu, tvorba rozpočtu, kontrolní výbor ze dne 17. 1., 16. 2., 9. 3., 27. 4., 4. 7. a 7. 9. 2017 (kontrola plnění usnesení, projednání žádosti TJ Sokol Kojetice, kontrola rozpočtových opatření)

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce:

- č. 11 schváleno dne 4. 10. 2017 zveřejněno od 1. 11. 2017 na internetových stránkách
 - č. 12 schváleno dne 11. 11. 2017 zveřejněno od 8. 12. 2017 na internetových stránkách
 - č. 13 schváleno dne 6. 12. 2017 zveřejněno od 3. 1. 2017 na internetových stránkách
 - č. 14 schváleno dne 31. 12. 2017 zveřejněno od 17. 1. 2017 na internetových stránkách
- na úřední desce obce bylo zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017
- Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017
- Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
- Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
- Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
- Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa č. 1 - 264)
- Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa č. 1 - 34)
- Faktury - Fa č. 21 ze dne 1. 11. 2017 ve výši 337 847,- Kč "Rekonstrukce objektu šaten a hygienického zázemí u víceúčelového hřiště", uhrazeno dne 8. 11. 2017,
- Fa č. 26-2017 ze dne 14. 12. 2017 ve výši 559 527,- Kč - "Kanalizace a komunikace v lokalitě Pod Čichnou", uhrazeno v roce 2018
- Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (ČS, ČNB)
- Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017
- Pokladní doklady - pokladní doklady č. 4346/11 - 4373/11 za listopad 2017
- Evidence závazků - předložena ke dni 31. 12. 2017
- Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2017
- Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2017, Inventarizační zpráva o provedení inventarizace ze dne 17. 1. 2018, Plán k provedení inventarizace ze dne 7. 11. 2017, protokol o proškolení členů inventarizační komise dne 21. 12. 2017
- Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2017
- Odměňování členů zastupitelstva - schváleno ZO dne 13. 12. 2017
- Smlouvy o dílo - ze dne 27. 11. 2017 - cena včetně DPH 5 898 486,- Kč "Kanalizace a komunikace v lokalitě Pod Čichnou", schválena ZO dne 20. 11. 2017
- Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva o nákupu pozemků ze dne 25. 10. 2017 (p.č. 244/3 - 5m², 305/3 - 25 m², 308/6 - 37 m²), právní účinky ke dni 7. 11. 2017, nákup pozemků byl schválen ZO dne 8. 6. 2015
- Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 14. 12. 2017 ve výši 3 000,- Kč (Základní organizace Českého zahrádkářského svazu, Kojetice) bylo schváleno ZO dne 20. 11. 2017
- Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 9. 10. 2017, 7. 11. 2017, 20. 11. 2017 a 13. 12. 2017
- Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledku kontroly hospodaření Základní škola a mateřská škola Kojetice ze dne 21. 12. 2017
- Činnost výborů ZO - předloženy zápisy - finančního výboru ze dne 2. 11. 2017, kontrolního výboru ze dne 7. 12. 2017

C. 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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kojetice za rok 2017

byly zjištěny chyby a nedostatky,
které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.*

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 2017 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části D. 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	0,55 %
Podíl závazků na rozpočtu	15,56 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	8,47 %
Ukazatel dluhové služby	5,20 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	23,53 %
Ukazatel likvidity	2,95
Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	16,09 %

Komentář:

Obec k 31. 12. 2017 vykazovala dlouhodobé závazky:

Syntetický účet č. 451 – Dlouhodobé úvěry celkem 1 470 107,65 Kč

Kojetice 6. února 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-3-

Miluše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Procházková
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Lenka Kalinová

.....
kontrolor

Kalinová
.....
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 6. února 2018

Mgr. Roman Vala

.....
starosta



OBEC KOJETICE
Kojetice 131, 675 23 Kojetice
IČ: 00289612, DS: cw3ax5s
(2)

.....
podpis starosty

P o u č e n í

Územní samosprávný celek je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

Územní samosprávný celek je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se územnímu samosprávnému celku uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50.000 Kč** v každém jednotlivém případě.

Rozdělovník:

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