

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kojetice

se sídlem Kojetice 131, 675 23 Kojetice na Moravě, IČO: 00289612
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 2. listopadu 2016 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 **24. listopadu 2016** jako dílčí přezkoumání a **7. února 2017** 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 7. února 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Kojetice

Kojetice 131

675 23 Kojetice na Moravě

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_4

Lenka Kalinová

- kontrolor:
pověření číslo 20165084142_15

Bc. Simona Burešová

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:

Rozpočtová opatření - ze dne 14. 3., 5. 4., 4. 5., 10. 6., 13. 7., 5. 8., 2. 9. a 6. 10. 2016
Závěrečný účet - za rok 2015 byl schválen ZO dne 4. 4. 2016, návrh závěrečného účtu zveřejněn od 1. 3. 2016 - 16. 3. 2016 (úřední deska, dálkový přístup)
Návrh rozpočtu - na rok 2016 byl zveřejněn od 25. 11. 2015 - 14. 12. 2015 (úřední deska, dálkový přístup)
Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - Základní škola a Mateřská škola dne 2. 2. 2016
Rozpočtový výhled - do roku 2019, schválen ZO dne 14. 12. 2015
Schválený rozpočet - na rok 2016 byl schválen ZO dne 14. 12. 2015
Účetní doklady - výpis za období 10/2016 č. 002 ČS a.s.
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 10/2016
Pokladní doklady - za březen 2016 (č. 4055 - 4076)
Příloha rozvahy - k 31. 10. 2016
Bankovní výpisy - k 31. 10. 2016
Evidence poplatků - k 31. 10. 2016 TKO, psi
Rozvaha - k 31. 10. 2016
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 10. 2016
Evidence majetku - k 31. 10. 2016 (031, 036, 028, 042, 902)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 10. 2016
Pokladní kniha - k 31. 10. 2016
Kniha došlých faktur - k 31. 10. 2016
Hlavní kniha - za období 10/2016
Smlouvy o dílo - ze dne 19. 4. 2016, zhotovitel ZMES, s.r.o. Třebíč, schváleno ZO dne 4. 4. 2016
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 13. 4. 2016, příjemce SDH Kojetice, schváleno ZO dne 11. 1. 2016
Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost ze dne 4. 4. 2016 a 12. 9. 2016 příjemce, Základní organizace Českého zahrádkářského svazu, Kojetice, Vyúčtování dotace ze dne 12. 9. 2016 (10 000,- Kč), schváleno ZO dne 11. 1. a 18. 7. 2016,
Darovací smlouvy - ze dne 3. 10. 2016, obdarovaný Sportovní klub Kojetice na Moravě, schváleno ZO dne 29. 8. 2016
Smlouvy o přijetí úvěru - č. 0423051459 ze dne 14. 9. 2016 - Česká spořitelna, schváleno ZO dne 13. 6. 2016, na realizaci akce "Stavební úpravy víceúčelového hřiště v obci Kojetice"
Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene č.:JI-014330034275/001 ze dne 9. 3. 2016, schváleno ZO 9. 3. 2016
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ01488.0495 ze dne 18. 7. 2016, na realizaci investiční akce "Rozšíření sítě veřejného osvětlení obec Kojetice",
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - 14. 12., 23. 12. 2015, 11. 1., 1. 2., 1. 5., 14. 3., 4. 4., 18. 4., 16. 5., 13. 6., 29. 6., 18. 7., 15. 8., 29. 8., 12. 9., 10. 10. a 31. 10. 2016
Účetní závěrka obce - a PO - Základní a mateřská škola za rok 2015 byla schválena ZO dne 14. 3. 2016,
Činnost výborů - kontrolní výbor: ze dne 2. 1., 5. 2., 4. 3., 8. 4., 12. 5., 10. 6., 15. 8., 16. 9., 12. 10. 2016, finanční výbor: 4. 1., 25. 1., 7. 3., 9. 5., 4. 6. a 5. 9. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 9 ze dne 4. 11. 2016 a č. 10 ze dne 31. 12. 2016 (schváleno starostou obce)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2016

Rozvaha - k 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2016

Hlavní kniha - za kontrolované období roku 2016

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2016

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2016

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2016

Pokladní kniha - k 31. 12. 2016

Pokladní doklady - za prosinec 2016 PPD a VPD č. 4290/12 - 4321/12

Evidence poplatků - k 31. 12. 2016

Evidence majetku - k 31. 12. 2016, přírůstky a úbytky u účtů - 019, 031, 021, 028, 042, 036, 901, 902, 909

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 19. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 17. 1. 2017

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 12/2016

Smlouvy o převodu majetku:

Kupní smlouva ze dne 20. 10. 2016, vklad proveden dne 7. 12. 2016, právní účinky k 14. 11. 2016 (obec prodávající), prodej schválen ZO dne 25. 11. 2015,

Kupní smlouva ze dne 23. 9. 2016, právní účinky zápisu ke dni 12. 10. 2016, zápis proveden dne 3. 11. 2016, (obec prodávající), prodej schválen ZO dne 25. 11. 2015

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 12. 12. 2016, POVV - rozšíření sítě veřejného osvětlení obce Kojetice

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 21. 11., 12. 12. a 19. 12. 2016

Činnost výborů - kontrolní výbor: ze dne 7. 11. 2016, finanční výbor ze dne 12. 12. 2016

Výsledky kontrol založených organizací - Protokol o výsledku kontroly hospodaření Základní škola a mateřská škola Kojetice ze dne 12. 1. 2017, kontrolované období do listopadu 2016

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost Základní organizace Českého zahrádkářského svazu, Kojetice, ze dne 4. 4. 2016, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 12. 12. 2016,

Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace - Sbor dobrovolných hasičů ze dne 12. 12. 2016, (dotace 40 000,- Kč)

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 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kojetice za rok 2016

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 2016 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	3,47 %
Podíl závazků na rozpočtu	9,36 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	5,37 %
Ukazatel dluhové služby	0,01 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	35,44 %
Ukazatel likvidity	5,25

Komentář:

Zůstatek účtu č. 451 - dlouhodobé úvěry byl k 31. 12. 2016 ve výši 1 400 158,03 Kč.

Kojetice 7. února 2017

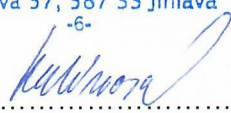
Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

-6-


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Simona Burešová

.....
kontrolor


.....
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 7. února 2017



Mgr. Roman Vala

.....
starosta

.....
podpis starosty

Rozdělovník:

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