

Č. j.: KUJI 3100/2019 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kojetice

se sídlem Kojetice 131, 675 23 Kojetice na Moravě, IČO: 00289612
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 2. listopadu 2018 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 **26. listopadu 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **31. ledna 2019** 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 31. ledna 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Kojetice
Kojetice 131
675 23 Kojetice na Moravě

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Miluše Procházková**
pověření číslo 20185062155_2
- kontrolor: Bc. Simona Burešová
pověření číslo 20185062155_9

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. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

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.

napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kojetice za rok 2018

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 2018 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	0,17 %
Podíl závazků na rozpočtu	11,35 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	7,98 %
Ukazatel dluhové služby	10,14 %
Podíl provozního salda k běžným příjmům	35,99 %
Ukazatel likvidity	7,15

Komentář:

Dlouhodobé závazky

Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2018 je 4 020 000 Kč

Dluh **nepřekročil 60 %** průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kojetice 31. ledna 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Miluše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Simona Burešová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

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.

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 dle § 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.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal starosta obce Kojetice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 31. ledna 2019.

Mgr. Roman Vala

.....
starosta

.....
podpis starosty



OBEC KOJETICE

Kojetice 131, 675 23 Kojetice

IČ: 00289612, DS: cw3ax5s

(2)

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kojetice byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2018 - 2022, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 26. 1. 2017 do 13. 2. 2017, schválen zastupitelstvem obce (ZO) dne 13. 2. 2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 14. 2. 2017

na internetových stránkách obce včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 22. 11. 2017 do 13. 12. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen ZO dne 13. 12. 2017, zveřejněn od 14. 12. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - rok 2018 pro příspěvkovou organizaci - Základní škola a Mateřská škola Kojetice ze dne 13. 12. 2017

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce - pravomoc pro starostu provádět rozpočtová opatření schválena ZO dne 24. 11. 2014 a dne 29. 10. 2018 (investice do výše 300 000,- Kč)

- kontrola namátkovým výběrem:

č. 1 dne 8. 2. 2018, zveřejněno od 7. 3. 2018 na internetových stránkách

č. 2 dne 20. 3. 2018, zveřejněno od 10. 4. 2018 na internetových stránkách

č. 3 dne 4. 4. 2018, zveřejněno od 2. 5. 2018 na internetových stránkách

č. 7 dne 20. 8. 2018, zveřejněno od 20. 8. 2018 na internetových stránkách

č. 8 dne 10. 9. 2018, zveřejněno od 9. 10. 2018 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 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 28. 2. 2018 do 19. 3. 2018, schválen ZO dne 19. 3. 2018.

Schválený závěrečný účet zveřejněn od 21. 3. 2018 na internetových stránkách 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 31. 10. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2018

Příloha rozvahy - předložena ke dni 31. 10. 2018

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2018

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2018

Faktury:

- č. 2018004 ze dne 30. 8. 2018 ve výši 2 906 964,- Kč - zateplení objektu OÚ, ZŠ a MŠ Kojetice - zateplení střešního pláště, úhrada dne 31. 8. 2018,

- č. 26-2017 ze dne 14. 12. 2017 ve výši 559 527,- Kč - kanalizace a komunikace v lokalitě Pod Čichnou, úhrada dne 22. 1. 2018,

- č. 01-2018 ze dne 31. 1. 2018 ve výši 741 158,- Kč - kanalizace a komunikace v lokalitě Pod Čichnou, úhrada dne 27. 2. 2018,

- č. 1800147 ze dne 25. 7. 2018 ve výši 317 347,- Kč - vodní skluzavka včetně montáže, uhrazena dne 8. 8. 2018

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2018 (ČNB, ČS, úvěrové účty u ČS 2x)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2018

Pokladní doklady - č. 4250 - 4279 za říjen 2018

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 10. 2018 - odpady, poplatky ze psů, užívání veřejného prostranství, ubytovací kapacita

Smlouvy o dílo - ze dne 3. 5. 2018 ve výši 2 906 964,- Kč - "Zateplení objektu OÚ, ZŠ a MŠ Kojetice - zateplení střešního pláště", uveřejněno na profilu zadavatele dne 9. 5. 2018

Smlouvy o převodu majetku:

- Směnná smlouva ze dne 19. 3. 2018 (obec převádí p.č. 93/9 - 7 650m2, nabývá obec, p.č. 327/1 - 7 649m2), právní účinky ke dni 18. 4. 2018, zápis proveden dne 5. 6. 2018,

- Směnná smlouva ze dne 19. 3. 2018 (obec převádí p.č. 442 - 1 377m2, nabývá obce p.č. 326/2 - 1 377m2), právní účinky ke dni 18. 4. 2018, zápis proveden dne 5. 6. 2018,

Darovací smlouvy - ze dne 17. 7. 2018 ve výši 7 992,- Kč - (Kraje Vysočina), podpora při zabezpečení vzdělávání

Smlouvy nájemní - Smlouva nájemní ze dne 27. 8. 2018 - pronájem chladicího boxu na dobu neurčitou (500,- Kč ročně), projednáno ZO dne 9. 7. 2018,

Smlouva o nájmu nemovitosti - pozemku ze dne 11. 6. 2018 (p.č. 396/1 - 100m2) roční poplatek 500,- Kč, záměr pronájmu zveřejněn od 25. 5. 2018 do 11. 6. 2018, schváleno ZO dne 11. 6. 2018

Smlouvy o vkladu majetku - Dodatek č. 1 ke smlouvě o vkladu majetku - vrací se obci (Vodovody a kanalizace Třebíč) ze dne 31. 5. 2018 - Technologie čerpací stanice ve výši 82 060,- Kč, Protokol o vyřazení ze dne 31. 5. 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Program obnovy venkova Vysočiny ZZ02340.0125 ze dne 30. 5. 2018 "Nová skluzavka u víceúčelové nádrže v obci Kojetice", Závěrečná zpráva ze dne 12. 10. 2018,

- Dotace v rámci Operačního programu - Šablony II ve výši 934 101,- Kč, přeposláno dne 17. 10. 2018

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost (Sbor dobrovolných hasičů Kojetice) ze dne 18. 4. 2018 ve výši 40 000,- Kč, schválena ZO dne 19. 3. 2018 (vyúčtování do 15. 12. 2018)

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 10. 2018 - příprava volební místnosti, úklid po volbách, kompletace a vkládání lístků do obálek (366 x 5,54 Kč 366 x 1,-Kč)

Smlouvy ostatní - Kupní smlouva číslo TR-0975/2018/853 ze dne 31. 10. 2018 ve výši 763 204,- Kč - výměna oken, uveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 11. 2018, dodatek č. 1 ze dne 13. 11. 2018, uveřejněna dne 13. 11. 2018

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.) - předložena ze dne 21. 3. 2018 doručena na KÚ dne 21. 3. 2018

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 13. 12. 2017, 15. 1., 12. 2., 19. 3., 9. 4., 21. 5., 11. 6., 11. 6., 9. 7., 20. 8., 10. 9. a 29. 10. 2018 (ustavující zasedání)

Činnost výborů ZO:

- Zápisy o činnosti finančního výboru ze dne 8. 1., 12. 3., 13. 8., 3. 9. 2018

- Zápisy o činnosti kontrolního výboru ze dne 30. 1., 30. 6., 29. 10. 2018

Účetní závěrka - obce Kojetice a příspěvkové organizace ZŠ a MŠ Kojetice za rok 2017 schválena ZO dne 19. 3. 2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce - pravomoc pro starostu provádět rozpočtová opatření schválena dne 29. 10. 2018 (investice do výše 300 000 Kč)

- kontrola namátkovým výběrem:

č. 10 dne 7. 11. 2018, zveřejněno od 6. 12. 2018 na internetových stránkách

č. 11 dne 10. 12. 2018, zveřejněno od 7. 1. 2019 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. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018
Účtový rozvrh - předložen pro rok 2018
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018
Účetní deník - předložen na období 11 - 12/2018
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (celkem evidovaných faktur č. 1 - 291)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (celkem faktur č. 1 - 29)
Faktury:
- č. 180100948 ze dne 14. 11. 2018 ve výši 923 477 Kč - výměna oken a dveří, uhrazena dne 21. 11. 2018,
- č. 180105116 ze dne 1. 11. 2018 ve výši 25 749 Kč - výčepní zařízení, uhrazena dne 7. 11. 2018,
- č. 18011706 ze dne 19. 12. 2018 ve výši 67 932,50 Kč - elektromontážní práce, uhrazena dne 27. 12. 2018,
- č. 201813 ze dne 3. 12. 2018 ve výši 25 000 Kč - pasport místních komunikací, uhrazena dne 10. 12. 2018,
- č. 1332018 ze dne 25. 9. 2018 ve výši 459 800 Kč - projektová dokumentace - Kanalizace a ČOV, uhrazena dne 26. 9. 2018
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (ČNB, ČS, úvěr u ČS)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018 - rozpočtová pokladna
Pokladní doklady- příjmové a výdajové doklady č. 4303 - 4323 za prosinec 2018
Evidence pohledávek - předložena ke dni 31. 12. 2018, účet č. 311 - pozemkové nájmy, bytové nájmy, nebytové nájmy, ostatní příjmy
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2018, pohyby na majetkových účtech 018, 019, 021, 028, 031, 032, 042, 902
Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2018
- Plán inventur na rok 2018 ze dne 29. 10. 2018,
- Proškolení ze dne 21. 12. 2018,
- Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 15. 1. 2019
Mzdová agenda - Mzdové náklady dle zaměstnanců za 12/2018
Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2018, schválení výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva obce ze dne 29. 10. 2018
Smlouvy o dílo - Smlouva o dílo ze dne 3. 12. 2018 cena včetně DPH 5 967 426 Kč - "Zateplení objektu OÚ, ZŠ a MŠ Kojetice - zateplení obvodového pláště", schváleno ZO dne 12. 11. 2018 a byl pověřen starosta uzavřením smlouvy, uveřejněna na profilu zadavatele dne 4. 12. 2018,
- Kupní smlouva TR-0975/2018/853 ze dne 31. 10. 2018 cena bez DPH 763 204 Kč (cena celkem 923 477 Kč) - "Výměna oken a dveří v budově OÚ, ZŠ a MŠ", schváleno ZO dne 10. 9. 2018, uveřejněna na profilu zadavatele dne 8. 11. 2018, Dodatek č. 1 ze dne 13. 11. 2018 (změna platebních podmínek) projednáno ZO dne 12. 11. 2018, uveřejněno dne 13. 11. 2019, Výše skutečně uhrazené ceny - uveřejněno na profilu zadavatele dne 3. 12. 2018
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Fond Vysočiny ze dne 29. 5. 2017 ve výši 229 850,- Kč "Kanalizace a ČOV Kojetice", příjem dotace dne 27. 11. 2018, Závěrečná zpráva dne 23. 10. 2018
Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - - předloženy ze dne 2. 11. 2018. a 10. 12. 2018
Výsledky kontrol zřízených organizací - Protokol o výsledku kontroly hospodaření u ZŠ a MŠ Kojetice ze dne 27. 11. 2018
Činnost výborů ZO: Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 14. 11. 2018