

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

se sídlem Kojetice 131, 675 23 Kojetice na Moravě, IČO: 00289612  
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. srpna 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 **31. srpna 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **18. 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 18. února 2021.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obec Kojetice  
Kojetice 131  
675 23 Kojetice na Moravě

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20205060508\_3

**Ing. Eliška Ferancová**

**Podklady předložili:**

**Mgr. Roman Vala - starosta**  
Alena Kubová - 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 Kojetice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. 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 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření obce Kojetice za rok 2020**

**n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .**

### **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	0,55 %
Podíl závazků na rozpočtu	20,69 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	8,76 %
Ukazatel likvidity	15,70

Komentář: Obec vykazuje k 31. 12. 2020 dlouhodobé závazky ve výši 5 010 400 Kč.

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>47,46 %</b>
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 19. února 2021

Ing. Eliška Ferancová

.....  
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 18. 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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Obec Kojetice	do datové schránky
1	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 - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2023 zveřejněný na úřední desce od 13. 11. 2019 do 9. 12. 2019 a na internetových stránkách obce od 13. 11. 2019

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2023 schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2019 zveřejněný na internetových stránkách obce od 5. 1. 2020

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněný na úřední desce od 13. 11. 2019 do 9. 12. 2019 a na internetových stránkách obce od 13. 11. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválený zastupitelstvem obce dne 9. 12. 2019 a zveřejněný na internetových stránkách obce od 5. 1. 2020

Stanovení závazných ukazatelů zřízeným organizacím - Základní škole a Mateřské škole Kojetice ze dne 7. 1. 2020

Rozpočtová opatření- č. 1 schváleno zastupitelstvem obce dne 13. 1. 2020 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 7. 2. 2020

- č. 2 schváleno starostou obce dne 13. 5. 2020 a zveřejněno na internetových stránkách obce dne 1. 6. 2020, pověření starosty ke schvalování rozpočtových opatření ze dne 14. 10. 2019

Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2019 zveřejněný na úřední desce i na internetových stránkách obce od 15. 4. 2020 do 4. 5. 2020 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce a výkazu Fin 2-12

Závěrečný účet za rok 2019 schválený zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2020 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách obce dne 5. 5. 2020 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce a výkazu Fin 2-12

Účetní závěrka - obce za rok 2019 schválená zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2020

- Základní školy a Mateřské školy Kojetice schválená zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2020 včetně rozdělení hospodářského výsledku za rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 7. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 7. 2020

Rozvaha - sestavená k 31. 7. 2020

Příloha rozvahy - sestavená k 31. 7. 2020

Kniha došlých faktur - k 31. 7. 2020 (fa č. 1 až 140)

Kniha odeslaných faktur - k 31. 7. 2020 (fa č. 1 - 22)

Bankovní výpisy - k 31. 7. 2020, běžné účty (ČS, ČNB) a úvěrové účty (ČS)

Účetní doklady - k bankovním výpisům č. 124 až 126 (ČS)

Pokladní kniha - k 31. 7. 2020

Pokladní doklady - č. 4151/07 až 4162/07 za měsíc červenec

Evidence poplatků - za rok 2020 (odpady, psi)

Kniha pohledávek - k 31. 7. 2020 (nájmy a ostatní pohledávky ze smluv)

Evidence majetku - Protokol o vyřazení drobného dlouhodobého hmotného majetku z důvodu likvidace v důsledku opotřebení, schválen zastupitelstvem obce dne 4. 5. 2020

- Protokol technického zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku - Rekonstrukce budovy - zateplení ve výši 9 779 959 Kč ze dne 30. 3. 2020, Evidenční karta DHM - inv. č. 9 - budova č. p. 131, Kolaudační souhlas ke stavbě Rekonstrukce budovy MŠ a OÚ č.p. 131, Kojetice ze dne 30. 3. 2020

- Protokol o zařazení stroje do majetku - inv. č. 113 ze dne 21. 7. 2020, fa č. 2020298 ze dne 21. 7. 2020 na travní traktor CubCadet XT3QR95 a deflektor CubCadet v celkové výši 112 189 Kč uhrazena dne 29. 7. 2020, bankovní výpis č. 125 (ČS)

Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za měsíc červenec

Smlouvy nájemní - Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání uzavřená dne 1. 6. 2020 s nájemcem TILIA shoes s.r.o., IČO 24242179 na pronájem stavby č. p. 142 včetně příslušenství na dobu určitou od 1. 6. 2020 do 30. 9. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 1. 6. 2020, záměr pronájmu zveřejněný na úřední desce a internetových stránkách obce od 4. 5. 2020 do 1. 6. 2020

Smlouvy o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene č. JI-014330057734/001 ze dne 6. 4. 2020 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 30. 6. 2020 schválená zastupitelstvem obce dne 10. 2. 2020

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace na celoroční činnost pro Sbor dobrovolných hasičů Kojetice ve výši 25 000 Kč ze dne 20. 7. 2020, schválená zastupitelstvem obce dne 20. 7. 2020, úhrada provedena dne 29. 7. 2020, bankovní výpis č. 125 (ČS)

Dohody o provedení práce – Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2020 na zápis do obecní kroniky a založení fotodokumentace

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 9. 12. 2019, 13. 1. 2020, 4. 5. 2020, 10. 2. 2020, 1. 6. 2020

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavená k 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavená k 31. 12. 2020

Hlavní kniha - Obratová předvaha k 31. 12. 2020

Účetní deník - Výpis zápisů k 31. 12. 2020 - SU 031, 909, 401

Kniha došlých faktur - za rok 2020 fa č. 1 až 230

Kniha odeslaných faktur - za rok 2020 fa č. 1 až 25

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2020 - běžné účty (ČNB, ČS) a úvěrové účty ( 2x ČS)

Účetní doklady - k bankovním výpisům č. 175 až 182 (ČS) za měsíc listopad

Pokladní kniha - k 31. 12. 2020

Pokladní doklady - č. 4228 až 4238 (příjmové i výdajové) za měsíc listopad

Evidence majetku - Výpis dlouhodobého majetku včetně opravek a transferů k 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - Inventury k 31. 12. 2020

- Plán inventur ze dne 9. 11. 2020

- Protokol o proškolení členů inventarizační komise v roce 2020 ze dne 21. 12. 2020

- Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 15. 1. 2021

- Protokol inventury pozemků - pouze rozdíly (bez rozdílů)

Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za nákladová střediska za prosinec

Smlouva o převodu majetku - Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 12. 8. 2020 na převod řadu D vodovodu Mikulovice včetně ŠCH 10a - inv. číslo (MSTV 7000261) v pořizovací hodnotě 855 009 Kč a zůstatkové hodnotě 581 695 Kč na obec Mikulovice, schválena zastupitelstvem obce dne 10. 8. 2020. Záměr převodu zveřejněn od 20. 7. 2020 do 7. 8. 2020

Smlouva o věcných břemenech - Smlouva o zřízení věcného břemene č. : JI-014330049765/015 ze dne 12. 8. 2019 na věcné břemeno na pozemku p.č. 412/2, 415 v k. ú Kojetice pro oprávněnou E.ON Distribuce, a.s., s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí k 9. 12. 2020, schválena zastupitelstvem obce dne 12. 8. 2019. Pohledávka za úhradu z věcného břemene ve výši 54 300 Kč zaevidována na SU 377.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny č. FV02759.0324 ze dne 1. 10. 2020 na "Opravu střechy na skladu komunální techniky" ve výši 127 000 Kč. Žádost o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny ze dne 21. 5. 2020. Závěrečná zpráva a finanční vypořádání ze dne 16. 11. 2020. Faktura č. 005 ze dne 30. 10. 2020 na provedené tesařské práce oprava střechy na obecním skladu č. p. 141 ve výši 295 000 Kč, dodavatel Tesařství, Pokrývačství, Klempířství, IČO 72509937, uhrazena dne 4. 11. 2020, bankovní výpis č. 173 (ČS)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 12. 8. 2019, 14. 12. 2020, 9. 11. 2020, 10. 8. 2020

Výsledky kontrol zřízených organizací - Oznamovací dopis ze dne 11. 11. 2020 Základní a Mateřské školy Kojetice, PO.

- Protokol o výsledku kontroly hospodaření Základní škola a Mateřská škola Kojetice ze dne 5. 12. 2020