

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kojetice

se sídlem Kojetice 131, 675 23 Kojetice na Moravě, IČO: 00289612
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 29. října 2021 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 **25. listopadu 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **22. února 2022** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházal zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 22. února 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Kojetice
Kojetice 131
675 23 Kojetice na Moravě

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215054286_1
- kontrolor:
pověření číslo 20215087538_5

Ing. Lenka Mířková

Lenka Kalinová

Podklady předložili:

Mgr. Roman Vala - starosta
Ing. Kateřina Pavlíčková - 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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kojetice za rok 2021

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 2021 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	0,15 %
Podíl závazků na rozpočtu	20,51 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	4,84 %
Ukazatel likvidity	16,35

Komentář: Obec vykazuje k 31. 12. 2021 dlouhodobé závazky ve výši 3 005 800 Kč.

Fiskální pravidlo (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	29,17 %
--	----------------

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

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 25. února 2022

Ing. Lenka Mířková

.....
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 22. února 2022.

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 na roky 2022 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 11. 2020 do 14. 12. 2020, schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 16. 12. 2020 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 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 11. 2020 do 14. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen zastupitelstvem obce dne 14. 12. 2020, zveřejněn od 16. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 14. 10. 2019 (příjmová část bez omezení, výdajová část do 300 000 Kč)

č. 1 dne 1. 2. 2021, zveřejněno od 5. 2. 2021 na internetových stránkách (schváleno ZO)

č. 3 dne 23. 3. 2021, zveřejněno od 12. 4. 2021 na internetových stránkách

č. 5 dne 16. 5. 2021, zveřejněno od 3. 6. 2021 na internetových stránkách

č. 7 dne 7. 7. 2021, zveřejněno od 1. 8. 2021 na internetových stránkách

č. 9 dne 13. 9. 2021, zveřejněno od 11. 10. 2021 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 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 23. 2. 2021 do 19. 4. 2021, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 19. 4. 2021. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 20. 4. 2021 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. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2021

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2021, (1 - 162)

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2021, (1 - 27)

Faktury

- přijatá č. VF210032 (KPF 154) ze dne 24. 9. 2021, dodavatel RYBÍ LÍHEŇ, spol. s r.o. IČO 46991981 za kapr výběr ve výši 9 486 Kč vč. DPH, uhrazena dne 11. 10. 2021 (Česká spořitelna a.s., výpis č. 150), zaúčtováno na účet 513

- přijatá č. 202125 (KPF 159) ze dne 19. 10. 2021, dodavatel HEJDA SERVIS IČO 07009381 za oprava a servis stroje ve výši 11 215 Kč bez DPH, uhrazena dne 26. 10. 2021 (Česká spořitelna a.s., výpis č. 157), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2021 (ČNB, ČS a.s., běžné účty a úvěrové účty)

Pokladní kniha - Předložena ke dni 31. 10. 2021 (PPD a VPD 104001/01 až 104219/01)

Pokladní doklady - předloženy za měsíc červen 2021 (č. ř. 104102/01 až 104128/01)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 10. 2021 (TKO, pes)

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 10. 2021 (přírůstky a úbytky u účtů 031, 028, 042)

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za období 10/2021

Účetnictví ostatní - účetní závěrka obce schválena ZO dne 19. 4. 2021 - Protokol předložen, účetní závěrka ZŠ a MŠ schválena ZO dne 19. 4. 2021 - Protokol předložen

Smlouvy o dílo - ze dne 26. 7. 2021, dodavatel Dřevoartikl, spol. s r. o., Znojmo, IČO 26306921, smlouva uveřejněna na profilu zadavatele dne 29. 7. 2021, předmětem smlouvy

byla realizace zakázky "Rekonstrukce dětského hřiště u MŠ" v celkové hodnotě 779 922,53 Kč, včetně DPH, smlouva schválena ZO dne 30. 6. 2021

- faktura č. 2101296, ze dne 15. 11. 2021, dodavatel Dřevoartikl, spol. s r.o., Znojmo, IČO 26306921, rekonstrukce dětského hřiště u MŠ v celkové hodnotě 799 922,53 Kč, včetně DPH, uhrazena dne 22. 11. 2021, výpis č. 11/ČS a.s., zaúčtováno na účet 042

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 1. 2. 2021, právní účinky zápisu k okamžiku 25. 2. 2021, zápis proveden dne 19. 3. 2021, obec kupující p. č. 121/1 orná půda o vým. 12 437 m² a p. č. 121/2 orná půda o vým. 15 238 m² v KÚ Kojetice, kupní cena ve výši 3 000 000 Kč, nákup pozemku schválen ZO dne 1. 2. 2021, úhrada pozemku dne 5. 3. 2021, výpis č. 3/ČS a.s., zaúčtováno na účet 031

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 13/2021, ze dne 24. 8. 2021, poskytovatel Rokytná - ekologický mikroregion, DSO Jaroměřice nad Rokytnou, IČO70418462, výše dotace činí 14 286 Kč, připsáno na účet obce dne 1. 9. 2021, výpis č. 9/ČS a.s.

Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu DSO ze dne 4. 6. 2021, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu DSO ze dne 5. 11. 2021,

Dohody o provedení práce - ze dne 4. 10. 2021 - příprava volební místnosti,

ze dne 21. 9. 2021 - práce ve sboru pro občanské záležitosti

ze dne 1. 4. 2021 - zápis do obecní kroniky a založení fotodokumentace

ze dne 8. 1. 2021 - knihovnické práce

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 14. 12. 2020, 25. 1., 1. 2., 19. 4., 24. 5., 14. 6., 30. 6., 23. 8., 18. 10. 2021

Činnost výborů - kontrolní výbor: zápisy předloženy 27. 2., 20. 4., 1. 7., 19. 10. 2021

finanční výbor: zápisy předloženy 18. 1., 12. 4., 17. 8., 18. 11. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 až 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách od 29. 11. do 20. 12. 2021, schválen zastupitelstvem dne 20. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 21. 12. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena starostou obce: pravomoc schválena starostovi zastupitelstvem obce dne 14. 10. 2019 (příjmová část bez omezení, výdajová část do 300 000 Kč)

č. 10 dne 4. 10. 2021, zveřejněno od 29. 10. 2021 na internetových stránkách

č. 11 dne 1. 11. 2021, zveřejněno od 8. 11. 2021 na internetových stránkách

č. 12 dne 11. 11. 2021, zveřejněno od 22. 11. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce 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. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa č. 1 - 217)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 1 – 21)

Faktura č. 210131 vystavena dne 27. 10. 2021 (KDF č.: 161), dodavatel L – DEN mobiliár, spol. s r.o. IČO 53673760 za 4 ks parkových laviček Lívia vč. přepravy ve výši 16 400 Kč vč. DPH, uhrazena dne 2. 11. 2021 (ČS a.s., 011), zaúčtováno na účet 028, inventární č. 359 - 362

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (ČNB, ČS a.s., - běžné účty a ČS, a.s. 2x úvěrové účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu ČS, a.s. č. 012)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (PPD a VPD 4001/01 až 4272/12)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec rok 2021 (PPD a VPD 4248/12 až 4272/12)

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2021

- Plán inventur ze dne 29. 11. 2021

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 21. 12. 2021

- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2021

Kupní smlouva (obec prodává) část p. č. 81/3 v obci Kojetice, k. ú. Kojetice na Moravě, z něhož byl geometrickým plánem č. 220-4097/2001 oddělena část „a“ o výměře 4 m² panu Stanislavovi K., rok narození 1952 a dále část „d“ o výměře 4 m², paní Marii S., rok narození 1939, smlouva ze dne 14. 7. 2021, právní účinky vkladu k 26. 7. 2021, záměr zveřejněn od 25. 5. 2021 do 11. 6. 2021, prodej schválen zastupitelstvem dne 14. 6. 2021 usnesením č. 198/ZO/29/2021)

Kupní smlouva (obec prodává) část p. č. 427/1 v obci Kojetice, k. ú. Kojetice na Moravě, z něhož byl geometrickým plánem č. 550-50435/2021 oddělena část označená p. č. 427/5 o výměře 45 m² a část označená p. č. st. 338 o výměře 9 m², panu Eduardovi Z., rok narození 1958, smlouva ze dne 23. 11. 2021, právní účinky vkladu k 23. 11. 2021, záměr zveřejněn od 18. 10. 2021 do 19. 11. 2021, prodej schválen zastupitelstvem dne 22. 11. 2021 usnesením č. 232/ZO/33/2021 a č. 233/ZO/33/2021)

Smlouva o poskytnutí účelové veřejné finanční podpory z Fondu Vysočiny programu "Obnova venkova Vysočiny 2021" FV02791.0593 uzavřena dne 18. 10. 2021 ve výši 100 000 Kč na akci "Modernizace vytápění v základní škole", žádost ze dne 15. 6. 2021, dotace přijata dne 4. 11. 2021 výpis č. 011 (ČS, a.s.), závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 30. 12. 2021

Smlouva o dílo č. 3/2/2021 se SIGETY & ŠÁRKA s.r.o. IČO 27695786 na provedení díla „Modernizace vytápění v základní škole, Kojetice“ ze dne 1. 12. 2021 ve výši 217 571,31 Kč včetně DPH

Faktura přijatá č. OF/474/021 ze dne 21. 12. 2021 (KPF 205) dodavatel SIGETY & ŠÁRKA s.r.o. IČO: 27695786 ve výši 217 571,31 Kč vč. DPH za práce na akci „Modernizace vytápění v základní škole“, uhrazena dne 22. 12. 2021 (ČS, a.s., 012), zaúčtováno na účet 021 jako technické zhodnocení stávajícího inventárního č. 9

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 22. 11., 29. 11. a 20. 12. 2021