

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

starosta obce Kojetice

Kojetice 131

675 23 Kojetice na Moravě

Č. j.: KUJI 4147/2024 KO

Jihlava 12. ledna 2024

Vyřizuje / telefon: Ing. Michael Vecheta / 724 650 259

Informace o termínu konečného přezkoumání hospodaření za rok 2023

Vážený pane starosto,

na základě Vaší žádosti o vykonání přezkoumání hospodaření Vaší obce za rok 2023 krajským úřadem a Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření č. j. KUJI 102179/2023 KO doručeného dne 3. listopadu 2023, Vám tímto oznamujeme, že konečné přezkoumání hospodaření obce **Kojetice** IČO 00289612 za rok 2023 bude zahájeno dne **29. února 2024** od cca **8:00** hodin v sídle obce.

Kontrolorem pověřeným řízením přezkoumání je Ing. Michael Vecheta.

V zájmu vytvoření podmínek pro efektivní výkon přezkoumání hospodaření 1 člennou kontrolní skupinou Vás žádáme **o zajištění podkladů podle přiloženého soupisu** a o poskytnutí nezbytné součinnosti ve smyslu § 10 odst. 2 a 3 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) včetně přítomnosti zástupců obce, jejichž účast je při přezkoumání nutná (starosta nebo místostarosta/tka a účetní obce).

V souladu s ustanovením § 10 odst. 2 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád) a zákona č. 309/2006 Sb., o zajištění dalších podmínek bezpečnosti a ochrany zdraví při práci, ve znění pozdějších předpisů, je kontrolovaná osoba **povinna vytvořit podmínky** pro výkon kontroly a zajistit vhodné prostory pro výkon kontroly.

Ing. Michal Ňachaj

vedoucí odboru kontroly

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Soupis základních materiálů potřebných k provedení dílčího přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků za zbývající část roku 2023

- rozpočtová opatření, včetně doložení jejich schválení, evidence **a zveřejnění schválených rozpočtových opatření** (internetové stránky a oznámení na úřední desce), doložení **pravomoci k provádění rozpočtových opatření** (pověření starostovi nebo radě)
- výkazy v Kč sestavené k **31. 12. 2023** - rozvaha, výkaz Fin 2-12M, výkaz zisku a ztráty, příloha – **předat jedno vyhotovení v písemné nebo elektronické podobě pro potřeby kontrolorů KrÚ**, příp. za zřízené příspěvkové organizace **v elektronické podobě** nebo písemné podobě
- účtový rozvrh použitých platných účtů (SÚ, AÚ) a odpisový plán pro rok 2023
- hlavní kniha obrátová (obratová předvaha) od počátku roku a účetní doklady, **účetní deník** za kontrolované období (s uvedením SU, AU, §, položek, ÚZ) **pouze v elektronické podobě**
- pokladní kniha a bankovní výpisy k veškerým účtům vedenými peněžními ústavami (příp. úvěrové účty a účty peněžních fondů)
- evidence došlých a odeslaných faktur, evidence závazků a pohledávek včetně evidence místních poplatků (příp. doklady o vymáhání)
- podklady pro odměňování zaměstnanců a členů zastupitelstva (včetně usnesení o schválení výše odměn neuvolněným členům zastupitelstva), dohody o provedení práce, dohody o pracovní činnosti, výplatní listiny případně jiné doklady o výplatách odměn a platů
- **plán inventur, inventurní soupisy k inventarizaci veškerého majetku, závazků a pohledávek k 31. 12. 2023, inventarizační zprávu, přehled odpisů a transferových podílů, prokázání návaznosti na knihu došlých a odeslaných faktur, evidenci závazků a pohledávek**
- **evidence majetku** včetně materiálových zásob, evidence nedokončeného majetku, podrozvahová evidence a doklady k finančnímu majetku
- **doložit přírůstky a úbytky dlouhodobého nehmotného, hmotného a finančního majetku** SÚ 013 až SÚ 069 a 9XX, nákladové účty 554, 558 a výnosový účet 647, položky RS 311X, 5123, 5132, 5134, 5137, 5172, 5179, 6121, 6122, 6123, 6125, 6127, 6130 atd. **v elektronické nebo písemné podobě**
- smlouvy o prodeji, koupi, směně, bezúplatném převodu (daru), právu stavby, nájmu, pachtu, výprose, výpůjčce majetku včetně **doložení zveřejnění záměrů**, smlouvy o věcných břemenech
- smlouvy o úvěrech a půjčkách, zástavách majetku, doklady o ručení za závazky třetích osob
- dokumentace k **přijatým dotacím** (položky rozpočtové skladby 411X, 42XX) **a poskytnutým dotacím / veřejnoprávním smlouvám** (položky rozpočtové skladby 52XX, 549X aj.), **návratným finančním výpomocem a finančním darům**, včetně dokladů o jejich proúčtování
- **zápisy ze zasedání zastupitelstva** (včetně informace o konání zastupitelstva obce), zápisy z jednání kontrolního a finančního výboru
- **zápisy z jednání rady**
- dokumentace k zadávání a uskutečňování veřejných zakázek podle zákona č. 134/2016 Sb., směrnice (pravidla) pro zadávání zakázek malého rozsahu, v případě uzavření smlouvy o dílo (kupní smlouvy) nad 500 tis. Kč bez DPH doložení **zveřejnění uzavřené smlouvy a výše skutečně uhrazené ceny na profilu zadavatele dle § 219**

Další doklady mohou být vyžádány podle aktuální potřeby.