

**Návrh - Závěrečný účet Obce .....Kyjov... za rok 2019**  
(§17 zákona č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů)

**Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2019**

	Plnění k 31.12.2019	% RU
Třída 1 – daňové příjmy	2.290.946,38 Kč.	100 %
Třída 2 – Nedaňové příjmy	176.020,73 Kč.	100%
Třída 3 – kapitálové příjmy	265.703,28 Kč.	100%
Třída 4 - přijaté transfery	205.802,00 Kč.	100%
Příjmy celkem:	2.938.472,39 Kč	100%
Třída 5 – běžné výdaje	1.347.098,13 Kč	100,%
Třída 6 – kapitálové výdaje	1.171.378,33 Kč	100,%
Výdaje celkem:	2.518.476,46 Kč	100%
Třída 8 – financování	-419.995,93/přebytek/	

**Dotace:**

4111 – Neinv.přijaté transf. Z VPS SROV.....	13.402,00 Kč
4112 - běžná dotace nein.na správu a žáky .....	65.400,00 Kč.
4122 – Neinv.přijaté transf.od krajů.....	127.000,00 Kč.

## Údaje o hospodaření s majetkem obce k 31.12.2019

	k 31.12.2018	k 31.12.2019
019 Ostat.dlouhodobý nehm.majetek	160.000,00 Kč	160.000,00 Kč
031 pozemky	16.957.515,90 Kč	16.891.701,09 Kč
021 stavby	5.643.490,10 Kč	5.855.490,10 Kč
022 Sam.mov. věci a soubory mov. Věcí	253.861,90 Kč	253.861,90 Kč
028 drobný dlouhodobý hmotný majetek	775.052,17 Kč	803.497,17 Kč
042 Nedokon.dlouhodob.hmot.majetek	181.595,00 Kč	181.595,00 Kč
069 ostatní dlouhodobý fin.majetek	169.144,00 Kč	149.144,00 Kč
902 jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	401.527,50 Kč	409.025,50 Kč

Sestavil/a: Pádivý Michal

hlavní účetní obce, správce rozpočtu

Ve Kyjově dne: ..19.4.2020

Schváleno v ZO dne: 6. 5. 2020 .....

Vyvěšeno: 19.4.2020

Sejmuto: 6.5.2020



Podrobné informace jsou k nahlédnutí na OU Kyjov

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 37847/2020 KO

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kyjov

se sídlem Kyjov 17, 580 01 Havlíčkův Brod 1, IČO: 00579921  
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 1. srpna 2019 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 **29. srpna 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **26. března 2020** 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 14. dubna 2020.

**Místo provedení dílčího přezkoumání:** Obec Kyjov  
Kyjov 17  
580 01 Havlíčkův Brod 1

**Místo provedení konečného přezkoumání:** Krajský úřad Kraje Vysočina

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Miloslava Neubauerová**  
pověření číslo 20195084321\_6

**Podklady předložili:**

**Renata Exnerová - starostka**  
Michal Pádivý - účetní- účetní firma

**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 Kyjov **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 2019 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření obce Kyjov za rok 2019**

**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 2019 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,97 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,11 %
Ukazatel likvidity	92,11

<b>Fiskální pravidlo</b> (podíl dluhu k průměru příjmů za poslední 4 roky)	<b>0,00 %</b>
--	---------------

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

**IV. Ostatní upozornění a sdělení:**

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 16. dubna 2020

Miloslava Neubauerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

### P o u č e n í

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 14. dubna 2020.

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 2 strany.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	Obec Kyjov	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření obce Kyjov byly využity následující písemnosti:**

Darovací smlouva - uzavřena dne 4. 3. 2019 na finanční dar SDH Ždírec ve výši 2 000 Kč na pořádání dětského karnevalu (finanční dar schválen zastupitelstvem obce dne 11. 2. 2019, úhrada dne 4. 3. 2019 výdajovým pokladním dokladem číslo 18 ze dne 4. 3. 2019)

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 10. 12. do 27. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2018, schválený rozpočet zveřejněn od 27. 12. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2019

Dohody o provedení práce - uzavřené dne 1. 1. 2019 (úklid uvnitř budovy obecního úřadu, mytí dveří, oken, výsadba květin, úklid okolo budovy OÚ), dne 2. 1. 2019 (knihovnické činnosti v obecní knihovně), dne 1. 2. 2019 (úklidové práce na návsi obce), dne 1. 4. 2019 (pletí, údržba, hrabání záhonů, zametání obecní komunikace), dne 27. 5. 2019 (sečení obecní zeleně) a dne 29. 6. 2019 (hudební vystoupení na sousedském posezení)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018 a ke dni 30. 6. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 6. 2019

Účetní doklady - za měsíc červen 2019 (doklady k bankovnímu výpisu Komerční banky a.s., číslo výpisu 6)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2019 (Komerční banka, a.s., Československá obchodní banka, a.s., Česká národní banka - běžné účty)

Účetní závěrka obce Kyjov za rok 2018 schválena zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2019

Evidence poplatků - předložena ke dni 30. 6. 2019 (odpady, psi)

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce obce a internetových stránkách obce od 3. 4. do 29. 4. 2019, závěrečný účet schválen zastupitelstvem obce dne 29. 4. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 29. 4. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2019

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2019, schváleno na ustavujícím zasedání zastupitelstva obce dne 22. 10. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018

Pokladní doklady - za měsíc březen 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 17 až 25)

- za měsíc červen 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 54 až 75)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 27. 12. 2018 a ze dne 20. 3. 2019, 29. 4. 2019 a 17. 6. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2019 (faktura číslo 1 až 93)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2019 (faktura číslo 1 a 2)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2019

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena starostkou obce: pravomoc schválena starostce obce zastupitelstvem obce dne 22. 10. 2018

číslo 1 dne 31. 3. 2019, zveřejněno od 31. 3. 2019 na internetových stránkách

číslo 2 dne 25. 4. 2019, zveřejněno od 25. 4. 2019 na internetových stránkách

číslo 3 dne 9. 6. 2019, zveřejněno od 9. 6. 2019 na internetových stránkách

číslo 4 dne 26. 6. 2019 zveřejněno od 26. 6. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Faktura - číslo 190100080 vystavena dne 14. 6. 2019, dodavatel Luboš Adamec, Věž, IČO 73642541 ve výši 30 323 Kč za nákup obecního počítače (úhrada dne 17. 6. 2019 z účtu Komerční banky a.s., číslo výpisu 6)

- číslo 19/000/3/25438 vystavena dne 3. 5. 2019, dodavatel Mountfield a.s., IČO 25620991 ve výši 9 898 Kč za plynové regulátory MEVA (úhrada dne 2. 5. 2019 z účtu Komerční banky a.s., číslo výpisu 5)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2019

**Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2019

Plán inventur ze dne 30. 11. 2019

Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2020

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva na nákup pozemku p. č. 809 ze dne 4. 9. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 5. 9. 2019 (nákup pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 19. 8. 2019, usnesení číslo 6)

- Kupní smlouva na nákup pozemku p. č. 367 ze dne 25. 11. 2019 s právními účinky vkladu do katastru nemovitostí ke dni 27. 11. 2019 (nákup pozemku schválen v zastupitelstvu obce dne 18. 11. 2019, usnesení číslo 7)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - předloženy ze dne 19. 8. 2019, 30. 9. 2019, 18. 11. 2019, 9. 12. 2019 a 27. 12. 2019



**Záznam o projednání  
návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření  
obce Kyjov**

se sídlem Kyjov 17, 580 01 Havlíčkův Brod 1, IČO: 00579921  
za rok 2019

Dne 14. dubna 2020 byl se zástupci obce Kyjov projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.

Z důvodu mimořádných opatření v období prokázání výskytu koronaviru (SARS-CoV-2) a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické a e-mailové komunikace.

Přezkoumání bylo provedeno dne **29. srpna 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **26. března 2020** jako konečné přezkoumání na základě žádosti obce v souladu s § 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Miloslava Neubauerová**

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 obce Kyjov **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Návrh zprávy o přezkoumání hospodaření bude předán do datové schránky územního celku. Tím nejsou dotčena práva územního celku dle § 6 a § 7 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 14. dubna 2020

Miloslava Neubauerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Záznam o projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obdržela a s jeho obsahem byla seznámena starostka obce Kyjov.

Kyjov dne 14.4.2020

Renata Exnerová

starostka

podpis starostky



**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly