

Návrh - Závěrečný účet ObceKyjov... za rok 2020
(§17 zákona č. 250/2000Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění pozdějších předpisů)

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2020

	Plnění k 31.12.2020	% RU
Třída 1 – daňové příjmy	2.238.352,37 Kč.	97,9 %
Třída 2 – Nedaňové příjmy	988.657,19 Kč.	93,4%
Třída 3 – kapitálové příjmy	0 Kč.	100%
Třída 4 - přijaté transfery	402.154,00 Kč.	100%
Příjmy celkem:	3.629.163,56 Kč	96.90%
Třída 5 – běžné výdaje	3.538.854,82 Kč	70,50%
Třída 6 – kapitálové výdaje	0 Kč	100,0%
Výdaje celkem:	3538854,82 Kč	100%
Třída 8 – financování	90.308,74 Kč / přebytek /	

Dotace:

4111 – Neinv.přijaté transf. Z VPS SROV.....	207.054,00 Kč
4112 - běžná dotace nein.na správu a žáky	68.100,00 Kč.
4122 – Neinv.přijaté transf.od krajů.....	127.000,00 Kč.

Údaje o hospodaření s majetkem obce k 31.12.2020

	k 31.12.2019	k 31.12.2020
019 Ostat.dlouhodobý nehm.majetek	160.000,00 Kč	160.000,00 Kč
021 stavby	5.855.490,10 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	803.497,17 Kč	769.262,29 Kč
031 pozemky	16.891.701,09 Kč	16.891.701,09 Kč
042 Nedokon.dlouhodob.hmot.majetek	181.595,00 Kč	181.595,00 Kč
069 ostatní dlouhodobý fin.majetek	149.144,00 Kč	149.144,00 Kč
902 jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek	409.025,50 Kč	363.113,06 Kč

Sestavil/a: Pádivý Michal

hlavní účetní obce, správce rozpočtu

V Kyjově dne: 6.5.2021

Schváleno v ZO dne:

Vyvěšeno: 6.5.2021

Sejmuto:



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 40096/2021 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Kyjov

se sídlem Kyjov 17, 580 01 Havlíčkův Brod 1, IČO: 00579921
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. března 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 **6. května 2021** jako jednorázové 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 6. května 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Kyjov
Kyjov 17
580 01 Havlíčkův Brod 1

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20205060508_10

Ing. Bc. Josef Šenk

Podklady předložili:

Renata Exnerová - starostka
Libor Mifek - místostarosta
Michal Pádivý – externí zpracovatel účetnictví

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 2020: dílčí přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebylo provedeno.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Kyjov za rok 2020

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 2020 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	0,02 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,02 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %
Podíl cizích zdrojů k celkovým aktivům	0,14 %
Ukazatel likvidity	73,68

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

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

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Upozorňujeme na povinnost veřejného zadavatele uveřejňovat nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy. U smlouvy, jejíž doba plnění přesahuje 1 rok, uveřejní veřejný zadavatel nejpozději do 31. března následujícího kalendářního roku cenu za plnění smlouvy v předchozím kalendářním roce.*

- *Upozorňujeme na skutečnost, že obec nemá označen veškerý majetek jednoznačným identifikátorem v souladu s vyhláškou o inventarizaci majetku a závazků.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 6. května 2021

Ing. Bc. Josef Šenk

.....
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 6. května 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** přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu 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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření obce Kyjov byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 9. 12. 2019 do 27. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2019, zveřejněn dne 27. 12. 2019 – dosud, na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

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

č. 1 dne 15. 3. 2020, zveřejněno dne 15. 3. 2020 – dosud

č. 2 dne 15. 4. 2020, zveřejněno dne 15. 4. 2020 – dosud

č. 3 dne 16. 6. 2020, zveřejněno dne 16. 6. 2020 – dosud

č. 6 dne 16. 9. 2020, zveřejněno dne 16. 9. 2020 – dosud

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce a na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce od 19. 4. 2020 do 6. 5. 2020, schválen zastupitelstvem obce bez výhrad dne 6. 5. 2020, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 6. 5. 2020 – dosud, 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. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Účtový rozvrh - platný pro rok 2020 (výpis používaných účtů)

Hlavní kniha - předložena za rok 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 1 až 183)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 1 až 5)

Faktury:

- č. 101720 ze dne 28. 2. 2020 (KDF č. 33) dodavatel AGROEKOL s.r.o. IČO 15059537 na částku 245 968,80 Kč vč. DPH za provedené zemní práce na akci "Odbahnění obecního rybníka Kyjov", uhrazena dne 10. 3. 2020 výpis č. 3 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 102720 ze dne 23. 3. 2020 (KDF č. 38) dodavatel AGROEKOL s.r.o. IČO 15059537 na částku 392 887 Kč vč. DPH za provedené zemní práce na akci "Odbahnění obecního rybníka Kyjov", uhrazena dne 27. 3. 2020 částka 350 000 Kč a dne 30. 3. 2020 částka 42 887 Kč výpis č. 3 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 103620 ze dne 3. 4. 2020 (KDF č. 47) dodavatel AGROEKOL s.r.o. IČO 15059537 na částku 184 912,20 Kč vč. DPH za provedené zemní práce na akci "Odbahnění obecního rybníka Kyjov", uhrazena dne 6. 4. 2020 výpis č. 4 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 220011 ze dne 20. 4. 2020 (KDF č. 53) dodavatel Josef Klement IČO 45910235 na částku 240 439,10 Kč vč. DPH za těžbu a vyvážení dřeva, uhrazena dne 11. 5. 2020 výpis č. 2020/5 (Československá obchodní banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. PF20444959 ze dne 30. 6. 2020 (KDF č. 88) dodavatel B2B Partner s.r.o. IČO 27830306 na částku 17 104,56 Kč vč. DPH za nákup konferenční židle Viva 8 ks, uhrazena dne 2. 7. 2020 výpis č. 7 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 501 (902)

- č. 1004003636 ze dne 1. 10. 2020 (KDF č. 130) dodavatel Merida Hradec Králové, s.r.o. na částku 9 629,18 Kč vč. DPH za nákup bezdotykového dávkovače na dezinfekci, pěnové

mýdlo Merida, uhrazena dne 2. 10. 2020 výpis č. 10 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 558(028) a na účet 501

- č. 6/2020 ze dne 21. 12. 2020 (KDF č. 179) dodavatel Roman Prokop IČO 66266076 na částku 428 503 Kč za provedené zemní práce, uhrazena záloha dne 1. 9. 2020 ve výši 300 000 Kč (zálohová faktura č. 3/2020 ze dne 5. 9. 2020) výpis č. 9 (Komerční banka, a.s.) a doplatek ve výši 128 503 Kč dne 22. 12. 2020 výpis č. 12 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (Komerční banka, a.s., Československá obchodní banka, a.s., ČNB)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklad - pokladní doklady za měsíc červen 2020 (výdajové a příjmové pokladní doklady č. 43 až 55)

výdajový pokladní doklad č. 47 ze dne 18. 7. 2020 na částku 3 287 Kč vč. DPH za nákup motorového křovinořezu HECHT 142BTS, dodavatel HECHT MOTORS s.r.o. IČO 61461661, daňový doklad PD20-129-11262, zaúčtováno na účet 558 (028)

Evidence poplatků - předložena ke dni 31. 12. 2020 (TKO, psi)

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2020

- Plán inventur ze dne 1. 11. 2020

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 21. 12. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2021

Mzdová agenda - přehled mezd za rok 2020 (leden až prosinec 2020)

Odměňování členů zastupitelstva - platné pro rok 2020 schváleno zastupitelstvem obce dne 27. 12. 2019

Účetní závěrka obce Kyjov za rok 2019 schválena zastupitelstvem obce dne 6. 5. 2020

Smlouvy o dílo - ze dne 6. 2. 2020 na stavební práce "Odbahnění obecního rybníku Kyjov u Havlíčkova Brodu", zhotovitel AGROEKOL s.r.o. IČO 15059537, celková cena plnění 823 768 Kč vč. DPH, smlouva zveřejněna na profilu eZakázky dne 17. 2. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

Smlouva o poskytnutí dotace z Fondu Vysočiny FV02759.0511, program „Obnova venkova Vysočiny 2020“, uzavřena dne 12. 10. 2020, poskytnutí účelové finanční podpory ve výši 127 000 Kč na realizaci projektu „Oprava místní komunikace k obecnímu rybníku“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 22. 6. 2020, vyúčtování do dne 15. 1. 2021, dotace připsána na účet dne 26. 10. 2020 výpis č. 10 (Komerční banka, a.s.), závěrečná zpráva ze dne 4. 1. 2021

- faktura č. 1561308630 ze dne 29. 10. 2020 (KDF č. 145) dodavatel Českomoravský štěrk, a.s. na částku 73 700,25 Kč za nákup přírodního kameniva LK, uhrazena dne 30. 10. 2020 výpis č. 10 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- faktura č. 5/2020 ze dne 16. 11. 2020 (KDF č. 156) dodavatel Roman Prokop IČO 66266076 na částku 213 560 Kč za provedené zemní práce, uhrazena dne 16. 11. 2020 výpis č. 11 (Komerční banka, a.s.), zaúčtováno na účet 511

Dohody o provedení práce:

- č. 5/2020 ze dne 1. 1. 2020 a č. 13/2020 ze dne 11. 5. 2020 (úklidové práce)

- č. 19/2020 ze dne 15. 5. 2020 (sečení trávy)

- č. 14/2020 ze dne 21. 8. 2020 (oprava a kompletně nový nátěr dětského hřiště, úklid dětského hřiště)

Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení - ze dne 27. 12. 2019

ze dne 30. 1., 6. 5., 29. 6., 17. 8., 5. 10., 30. 11. a 21. 12. 2020