



Krajský úřad Jihomoravského kraje  
Odbor kontrolní a právní  
Žerotínovo náměstí 3  
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 79182/2021 OKP

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce VALCHOV, okres Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 8. prosince 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 15. února 2022. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad Valchov  
Valchov 97, 680 01 Boskovice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Hanáková**

Kontrolor: Jana Burgerová  
Ing. Jitka Lošťáková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Karel Vrána - starosta**

**Bc. Dagmar Oujezdská - účetní**

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření, posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona o přezkoumávání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 11. listopadu 2021, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

### **A. Výsledek přezkoumání**

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly chyby a nedostatky.**

### **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

#### **I. při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející roky**

*Při přezkoumání hospodaření za předcházející roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.*

#### **II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- Dne 28. 4. 2021 uzavřela obec Valchov s poskytovatelem Smlouvu o poskytování administrativních a konzultačních služeb v souvislosti se schválenou finanční podporou z dotačního programu 014D26 Dotace pro jednotky SDH obcí na pořízení nového dopravního automobilu. Odměna za provedené činnosti byla sjednána dle čl. 5.1. smlouvy ve výši 20.000,- Kč. O závazku obce Valchov bylo d.č. 300086 ze dne 27. 7. 2021 chybně účtováno na straně dal účtu 377 - ostatní krátkodobé pohledávky. Nebyla dodržena obsahová náplň účtu 378 - ostatní krátkodobé závazky, jak stanoví § 10 odst. 1 vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky **Chybné účtování bylo opraveno d.č. 300144 ze dne 8. 12. 2021. Napraveno.**

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření obce Valchov za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky  
kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

### II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,00 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

### IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Valchov k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Valchov, dne 15. února 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Lenka Hanáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Burgerová

.....  
kontrolor

## Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Valchov. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

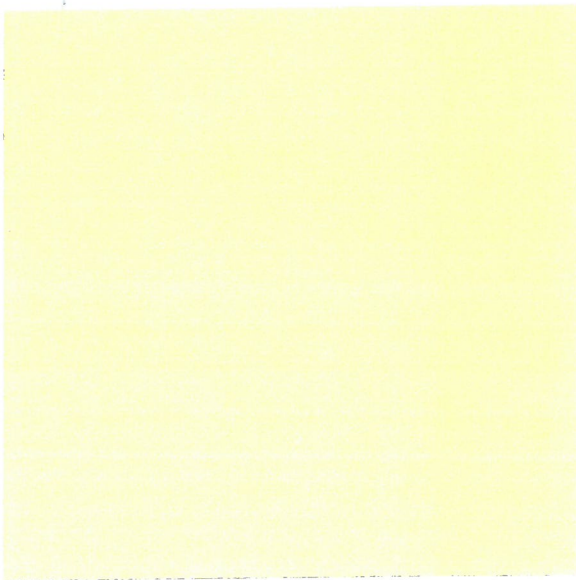
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 15. února 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Karel Vrána

.....  
starosta obce

Bc. Dagmar Oujezdská

.....  
účetní



## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 3/2021 a 9/2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Obce Valchov na rok 2021 - 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu Obce Valchov na rok 2021 - 2023
- Bankovní výpis č. 174 ze dne 31. 12. 2021 (KB, a.s.)
- KB, a. s. bankovní výpisy č. 113 ze dne 28. 7. 2021, č. 128 ze dne 8. 9. 2021 a č. 136 ze dne 30. 9. 2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2021 (018, 019, 021, 022, 028, 042, 311, 321, 261, 231, 378)
- Plán inventur 2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 5. 1. 2015 (knihovnice v obecní knihovně ve Valchově)
- Dodatek č. 1 k Dohodě o provedení práce ze dne 2. 5. 2018
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za 1 - 12/2021 (os.č. 51, 30, 33, 34, 36, 28, 199, 209)
- Mzdový list uvolněného zastupitele za 1 - 12/2021 (os.č. 10)
- Pokladní deník od 1. 9. - 30. 9. 2021
- Pokladní doklady č. 243 - 275 za období 1. 9. - 30. 9. 2021
- Cenová nabídka č. 21NA00010 ze dne 24. 2. 2021, Objednávka ze dne 16. 3. 2021, d.č. 4000059 ze dne 30. 4. 2021, d.č. 000100370 ze dne 11. 5. 2021 (zahradní traktůrek)
- Účetní doklad č. 100609 ze dne 8. 9. 2021, faktura č. 129/2021 vystavena dne 25. 8. 2021, splatnost dne 9. 9. 2021 zhotovitel Jiří Dosedla - TOVOP, Knínice, rekonstrukce kotelny MŠ)
- Účetní doklady č. 100443 ze dne 15. 6. 2021 (Veřejnoprávní smlouva č. 2/2021 TJ Valchov), účetní doklad č. 300012 ze dne 31. 1. 2021 (Darovací smlouva č. 3/2020 TJ Sokol Valchov), č. 100294 ze dne 9. 4. 2021 (Darovací smlouva r. 2021 Římskokatolická farnost Žďárná)
- Účetní doklady č. 400113 ze dne 28. 7. 2021, č. 100531 ze dne 28. 7. 2021 (faktura č. 113/2021 vystavena dne 28. 7. 2021, splatnost dne 1. 8. 2021 Požární bezpečnost s.r.o., Jihlava)
- Likvidační protokol ze dne 30. 4. 2021, d.č. 300048 ze dne 30. 4. 2021
- Darovací smlouva ze dne 22. 3. 2021 (Římskokatolická farnost Žďárná)
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2021 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Valchov ze dne 8. 6. 2021 (TJ Sokol Valchov)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Valchov ze dne 28. 12. 2020 (TJ Sokol Valchov, z. s.)
- Finanční vypořádání dotace z PRV JMK pro rok 2021 "Rekonstrukce kotelny MŠ"
- Ministerstvo vnitra ČR Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci Valchov - Dopravní automobil ze dne 22. 7. 2021
- Smlouva č. JMK069425/21/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci projektu Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH Valchov ze dne 15. 4. 2021
- Smlouva č. JMK070602/21/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci akce Rekonstrukce kotelny MŠ ze dne 6. 8. 2021
- Smlouva č. JMK070952/21/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci projektu Dovybavení JSDH obce Valchov ze dne 20. 9. 2021
- Smlouva o dílo ze dne 21. 4. 2021, 129/2021 ze dne 25. 8. 2021, d.č. 202138 ze dne 8. 9. 2021 (zhotovitel Jiří Dosedla, Tovop, Knínice - akce Rekonstrukce kotelny MŠ)
- Smlouva o dílo ze dne 6. 9. 2021 ("Obnova polní cesty - strá cesta do Žďárné", zhotovitel: Montáže inženýrských sítí spol. s r.o.)
- Smlouva o poskytování administrativních a konzultačních služeb ze dne 28. 4. 2021, d.č. 3000086 ze dne 27. 7. 2021, d.č. 100553 z dne 5. 8. 2021 (pořízení nového dopravního automobilu)
- Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 18. 10. 2021 (příjemce: SVAK)
- Záměr obce Valchov na bezúplatný převod pozemku p.č. 801/8 v k.ú. Valchov
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Obnova polní cesty - stará cesta do Žďárné" (Výzva k podání nabídky ze dne 2. 8. 2021, Jmenování hodnotící komise a komise pro otevření obálek ze dne 2. 8. 2021, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 25. 8. 2021, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 30. 8. 2021)
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly "Mateřská škola Valchov" ze dne 26. 11. 2021
- Zápis z 12. zasedání zastupitelstva obce Valchov, konaného dne 21. 12. 2020

- Zápis z kontroly provedené finančním výborem ze dne 24. 6. 2021 (plnění příjmů a výdajů rozpočtu za období leden - duben roku 2021)
- Protokol o výsledku kontroly ze dne 26. 2. 2020 - Kontrolní výbor obce Valchov (plnění zadaných úkolů ze zápisů a usnesení ze zasedání 9 - 14)
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce Valchov konané dne 15. 3. 2021, 15. 4. 2021, 23. 6. 2021, 2. 9. 2021 a 29. 11. 2021