



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

Obecní úřad VALCHOV
Došlo: 15. 04. 2021
Č.j. VAL-4012021
Počet listů/příloh

SpZn.: S - JMK 72486/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce VALCHOV, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. října 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 30. března 2021. 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:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Valchov Valchov 97, 680 01 Boskovice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor: **Ing. Jitka Lošťáková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Karel Vrána - starosta

Bc. Dagmar Ujezdská - 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 24. července 2020, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Valchov za rok 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

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 2020 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 0,23 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,15 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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

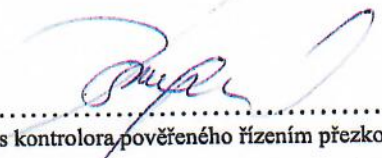
Dluh obce Valchov k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 30. března 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u ě n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, 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. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dále, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 31. března 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Karel Vrána

.....
starosta obce

Karel Vrána

.....
podpis starosty obce

Bc. Dagmar Oujezdská

.....
účetní

Dagmar Oujezdská

.....
podpis účetní

OBEC VALCHOV
Valchov 97 (3)
680 21 Bzakovice
100 100 100

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 3 ze dne 2. 4. 2020
- Rozpočtové opatření č. 10 ze dne 5. 10. 2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Střednědobý výhled obce Valchov na rok 2020 - 2022
- Závěrečný účet za rok 2019 (návrh, schválený)
- KB, a. s. bankovní výpis č. 103 ze dne 16. 7. 2020
- KB, a. s. bankovní výpis č. 65 ze dne 28. 4. 2020
- Výpis z účtu č. 174 ze dne 31. 12. 2020 (KB a.s.)
- Výpis z účtu poř. č. 40 ze dne 31. 12. 2020 (ČNB)
- Výpis z účtu poř. č. 25 ze dne 31. 8. 2020 (ČNB)
- Plán inventur 2020
- Seznam inventurních soupisů
- Inventurní soupisy účtů č. 4, 8, 14, 18, 20, 21
- Inventarizační zpráva za období 2020 ze dne 5. 2. 2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období leden - prosinec roku 2020
- Pokladní deník od 1. 8. - 31. 8. 2020
- Pokladní deník za prosinec 2020
- Pokladní doklady za měsíc srpen 2020
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností
- Smlouva o poskytnutí daru ze dne 16. 3. 2020 (Římskokatolická farnost)
- Veřejnoprávní smlouva č. 3/2020 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Valchov (Tělovýchovná jednota Sokol Valchov, z.s.) ze dne 28. 12. 2020
- Žádost o finanční výpomoc pro TJ Sokol Valchov, z.s. ze dne 12. 10. 2020
- Vyúčtování dotace z rozpočtu obce Valchov pro rok 2020 (TJ Sokol Valchov, z.s.) ze dne 29. 1. 2021
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2020 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Valchov ze dne 1. 9. 2020
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Valchov pro rok 2020 ze dne 10. 12. 2019
- Smlouva o projektové přípravě "Most přes potok Valchovka v obci Valchov: ze dne 23. 6. 2020
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330052959/001 ze dne 26. 3. 2020 (E.ON Distribuce, a. s. České Budějovice)
- Záměr obce Valchov směniti dvě části p.č. 801/1 (640 m² a 948 m²) ze dne 23. 11. 2020
- Protokol o otevírání obálek k veřejné zakázce malého rozsahu ze dne 29. 1. 2020 "Technická a dopravní infrastruktura v zastavitelné ploše Z 2.3"
- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky k veřejné zakázce malého rozsahu Valchov - "Technická a dopravní infrastruktura v zastavitelné ploše Z 2.3" ze dne 7. 2. 2020
- Smlouva o dílo ze dne 28. 2. 2020 "Technická a dopravní infrastruktura v zastavitelné ploše Z 2.3"
- Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole v Materské škole, příspěvková organizace zřizovaná obcí Valchov ze dne 21. 2. 2020
- Zápis z 8. zasedání Zastupitelstva obce Valchov, konaného dne 16. 12. 2019
- Zápis z 9. zasedání zastupitelstva obce Valchov, konaného dne 26. 2. 2020
- Zápis z 10. zasedání zastupitelstva obce Valchov, konaného dne 22. 6. 2020
- Zápis z 11. zasedání zastupitelstva obce Valchov, konaného dne 14. 9. 2020
- Zápis z 12. zasedání zastupitelstva obce Valchov, konaného dne 21. 12. 2020

