



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



SpZn.: S - JMK 76559/2022 OKP  
ČJ.: JMK 29164/2023

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce VALCHOV, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 20. října 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. února 2023. 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: **Jana Burgerová**

Kontrolor: **Ing. Lenka Hanáková**

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**

**Helena Ježková - 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 3. října 2022, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

### **A. Výsledek přezkoumání**

**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 2022**

**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 2022 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 ..... 0,57 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,83 %
- 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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

---

**P o u č e n í**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 22. února 2023 a 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 22. února 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Valchov. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

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.

Jana Burgerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
mání

Ing. Lenka Hanáková

.....  
kontrolor

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Valchov na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2022
- Oznámení o zveřejnění dokumentů rozpočtového hospodaření za rok 2022
- Rozpočtové opatření č. 2/2022
- Schválený rozpočet obce Valchov na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Valchov na rok 2021 - 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Valchov na rok 2021 - 2023
- Návrh závěrečného účtu za rok 2021
- Závěrečný účet obce Valchov za rok 2021
- Výpis z účtu č. 131 ze dne 30. 9. 2022 (KB a.s.)
- Výpis z účtu č. 28 ze dne 30. 9. 2022 (ČNB)
- Plán inventur 2022
- Inventurní soupisy účtů č. 1 - 24
- Inventarizační zpráva za období 2022
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů obce Valchov za období leden - prosinec 2022
- Mzdový list uvolněného starosty za období leden - prosinec 2022
- Pokladní doklady č. 237 - 260 za měsíc srpen 2022, Pokladní doklady č. 331 - 346 za prosinec 2022
- Pokladní deník 8/2022, 12/2022
- Protokol o schvalování účetní závěrky obce Valchov za rok 2021
- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2021 (Mateřská škola Valchov, příspěvková organizace)
- Dohoda o provedení práce ze dne 5. 1. 2015 vč. Dodatku č. 1 ze dne 2. 5. 2018 a Mzdového listu za období leden - srpen 2022 (knihovnice)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Valchov ze dne 24. 8. 2022 (TJ Sokol Valchov)
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2022 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Valchov ze dne 31. 8. 2022 (TJ Sokol Valchov, z.s.), vč. d.č. 300099 ze dne 31. 8. 2022, č. 100650 ze dne 7. 9. 2022
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace - 014D262001369 Valchov ze dne 22. 7. 2022, d.č. 300028 ze dne 10. 3. 2022 ("Valchov - Dopravní automobil")
- Smlouva č. JMK069425/21/0KH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 15. 4. 2021 vč. Finančního vypořádání dotace a Závěrečné zprávy ze dne 22. 7. 2022, d.č. 500009 ze dne 29. 3. 2022, d.č. 400016 ze dne 9. 2. 2022, d.č. 300033 ze dne 29. 3. 2022 ("Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH Valchov")
- Smlouva o dílo ze dne 6. 9. 2021 "Obnova polní cesty - stará cesta do Žďárné", vč. d.č. 100451 ze dne 10. 6. 2022
- Kupní smlouva na pořízení nového dopravního automobilu ze dne 19. 7. 2021 vč. Předávacího protokolu ze dne 8. 2. 2022, d.č. 400016 ze dne 9. 2. 2022
- Kupní smlouva ze dne 10. 3. 2022 (id. 1/3 pozemku p.č. 667/4)
- Smlouva pro umístění Z-Boxu a spolupráci při jeho provozování ze dne 25. 4. 2022
- Oznámení záměru pronájmu nebytových prostor ze dne 26. 8. 2022 (místnost v budově č.p. Valchov, plochy 35 m2)
- Vyhlášení záměru výpůjčky obecního pozemku ze dne 24. 3. 2022 (část parcely č. 3 - ostatní plocha v k.ú. Valchov)
- Jmenování členů komise pro otevírání obálek ze dne 6. 9. 2022 "Most přes potok Valchovka v obci Valchov"
- Protokol z otevírání obálek s nabídkami ze dne 6. 9. 2022 "Most přes potok Valchovka v obci Valchov"
- Protokol o prvním jednání hodnotící komise ze dne 9. 9. 2022
- Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele ze dne 9. 9. 2022 "Most přes potok Valchovka v obci Valchov"
- Protokol o výsledku veřejnoprávní kontroly ze dne 19. 12. 2022 vč. Pověření č. 1/2022 k vykonání veřejnoprávní kontroly na místě ze dne 12. 12. 2022 (Mateřská škola Valchov, příspěvková organizace)
- Zápis z 18., 19., 20., 21. Zasedání zastupitelstva obce Valchov, konaného dne 24. 1. 2022, 13. 4. 2022, 20. 6. 2022, 12. 9. 2022, 15. 12. 2022
- Zápis z kontroly finančního výboru ze dne 6. 6. 2022
- Protokol o výsledku kontroly ze dne 8. 8. 2022
- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Valchov konaného dne 21. 10. 2022
- Zápis ze 17. zasedání zastupitelstva obce Valchov konaného dne 29. 11. 2021
- Zápis o odevzdání a převzetí dokončených staveb a jejich ucelených částí "Obnova polní cesty - stará cesta do Žďárné" ze dne 31. 5. 2022, vč. d.č. 300064 ze dne 31. 5. 2022