



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

SpZn.: S - JMK 85232/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

obce VALTROVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. srpna 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. února 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 Valtrovice Valtrovice 7, 671 28 Jaroslavice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Františka Pindřáková**

Kontrolor: Bc. Eva Zavřelová

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:

Mgr. Luděk Lahner - starosta

Alena Sochorová - 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 22. 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 Valtovice 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 4,64 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 3,78 %

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

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

Brno, dne 2. března 2021

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

Ing. Františka Pindřáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Pindřáková
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u č e 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 Valtrovice. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 2. března 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Luděk Lahner

.....
starosta obce

OBEC VALTROVICE

Valtrovice č.p. 7
671 28 Jaroslavice

.....
podpis starosty obce

Alena Sochorová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria na období od 1. ledna 2020 do termínu schválení rozpočtu obce na rok 2020
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 5/2020
- Rozpočtové opatření č. 1/2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Závěrečný účet obce Valtrovice za rok 2019
- Inventurní karta 021/0050 (autobusová čekárna)
- Inventurní karta 021/0049 (autobusová čekárna)
- Plán inventur na rok 2020, Inventarizační zpráva za rok 2020, Inventurní soupisy účtů 019, 021, 031, 036, 079, 081, 231, 403 a 452
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období 12/2020
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období 6/2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-6/2020
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 7-12/2020
- Pokladní doklady za období 16. - 30. 6. 2020
- Pokladní deník za období 6/2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetový rozvrh roku 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 2. 2020 (Zápis do kroniky obce Valtrovice za rok 2019) včetně mzdového listu za období 2/2020 pracovníka s osobním číslem 34
- Finanční vyúčtování dotace z rozpočtu Obce Valtrovice ze dne 21. 10. 2020 (Příjemce dotace: Myslivecký spolek Valtrovice)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Valtrovice pro právnickou osobu 2/2020 ze dne 4. 5. 2020, příjemce dotace: Myslivecký spolek Valtrovice, předmět dotace: "Oprava střechy na myslivně, služby, materiál"
- Žádost o dotaci ze dne 15. 1. 2020, žadatel: Myslivecký spolek Valtrovice
- Finanční vypořádání dotace ze dne 5. 1. 2021 (Pořízení čekáren na zastávkách autobusů)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK 065732/20/ORR ze dne 17. 9. 2020 (investiční, Pořízení čekáren na zastávkách autobusů)
- Pachtovní smlouva ze dne 1. 1. 2020, obec jako propachtovatel, pacht pozemku p.č. 2593 o výměře 1089 m2
- Záměr propachtování nemovitostí (pozemků) ze dne 12. 12. 2019
- Smlouva o dílo č. 005/2020 ze dne 27. 1. 2020 (Chodník podél místní komunikace - Valtrovice)
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení předkupního práva ze dne 29. 9. 2020, obec Valtrovice jako prodávající a oprávněný, obec prodává bytovou jednotku č. 109/3, jednotku č. 109/7 (garáž) a spoluvlastnický podíl ve výši id. 128/1000 na pozemku p.č. 77/3 (prodej schválen v ZO dne 29. 4. 2020)
- Nabídka prodeje bytové jednotky a nebytových prostor, Souhlas s nabídkou ze dne 11. 3. 2020
- Oznámení záměru obce Valtrovice prodat bytové jednotky v režimu zákona č. 89/2012 Sb., Občanský zákoník, v platném znění a schválených zásad prodeje bytů a nebytových prostor včetně pozemků z majetku obce Valtrovice ze dne 1. 11. 2019
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-8789/2020-713 ze dne 29. 9. 2020, smlouva kupní a smlouva o zřízení předkupního práva ze dne 29. 9. 2020
- Smlouva o bezúplatném převodu pozemků č. 1003992027 ze dne 6. 10. 2020, Česká republika - Státní pozemkový úřad jako převádějící, převod pozemků p. č. 2643, 2644 a 2689/2
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-9301/2020-713 ze dne 13. 10. 2020
- Zásady prodeje bytů a nebytových prostor včetně pozemků z majetku obce Valtrovice (schváleno v ZO dne 26. 6. 2019)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330039701/006 ze dne 31. 8. 2020, E.ON Distribuce jako oprávněná
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-8504/2020-713 ze dne 21. 9. 2020
- Směrnice obce Valtrovice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu z 15. 2. 2017

- Zápis z řádného zasedání zastupitelstva obce Valtrovice číslo 4/2020, konaného dne 5. 8. 2020
- Zápis z řádného zasedání zastupitelstva obce Valtrovice číslo 5/2020, konaného dne 23. 9. 2020
- Zápis z řádného zasedání zastupitelstva obce Valtrovice číslo 6/2020, konaného dne 11. 11. 2020
- Zápis z řádného zasedání zastupitelstva obce Valtrovice číslo 7/2020, konaného dne 16. 12. 2020
- Zápis z řádného zasedání zastupitelstva obce Valtrovice číslo 9/2019, konaného dne 18. 12. 2019
(Pravidla rozpočtového provizoria 2020)
- Zápis z řádného zasedání zastupitelstva obce Valtrovice číslo 1/2020, konaného dne 26. 2. 2020
- Zápis z řádného zasedání zastupitelstva obce Valtrovice číslo 2/2020, konaného dne 29. 4. 2020
(Rozpočet obce na rok 2020, Závěrečný účet obce za rok 2019)
- Zápis z řádného zasedání zastupitelstva obce Valtrovice číslo 3/2020, konaného dne 17. 6. 2020