



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

SpZn.: S - JMK 56815/2021 OKP

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce VALTROVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. listopadu 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. 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 Valtrovice  
Valtrovice 7, 671 28 Jaroslavice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eva Zavřelová**

Kontrolor: Ing. Františka Pindřáková  
Lenka Kosmáková

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:**

**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 20. října 2021, 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 Valtrovice za rok 2021**

**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 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 ..... 0,00 %  
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,70 %  
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 3,78 %

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

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

Valtrovice, dne 24. 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.

Bc. Eva Zavřelová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Františka Pindřáková

.....  
kontrolor



.....  
podpis kontrolora

### 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 Valtrovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 24. února 2022. 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

Alena Sochorová

.....  
účetní

**OBEC VALTROVICE**  
Valtrovice č.p. 7  
671 28 Jaroslavice

  
.....  
podpis starosty obce

  
.....  
podpis účetní

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

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Valtrovice na rok 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria obce od 1. 1. 2021
- Rozpočtová opatření č. 1/2021 a 2/2021, Přehled uzavřených rozpočtových opatřeních za období od 1/2021 do 9/2021 (Celkem provedeny 3 RO)
- Rozpočtové opatření č. 5/2021, Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za období od 1/2021 do 12/2021 (Celkem provedeno 6 RO)
- Schválený rozpočet obce Valtrovice na rok 2021
- Návrh závěrečného účtu obce Valtrovice za rok 2020
- Schválený závěrečný účet obce Valtrovice za rok 2020
- Bankovní výpisy k 31. 12. 2021 (kontrola zůstatku)
- Výpisy z bankovních účtů k 30. 9. 2021
- Inventurní karta majetku č.021/0052 - Průtah obce, komunikace, chodníky (4.774.523,87 Kč), zařazovací protokol, kolaudační souhlas s užíváním stavby
- Evidence pachtovních smluv a platby pachtu k 30. 9. 2021
- Evidence nájemních smluv a platby nájemného k 30. 9. 2021
- Hlavní kniha analytická za období 1-9/2021
- Mateřská škola, Valtrovice, okres Znojmo, příspěvková organizace - Plán inventur na rok 2021, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021
- Příkaz k provedení inventarizace a Plán inventur na rok 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2021
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2021
- Kniha přijatých faktur za období 1-9/2021
- Rekapitulace mezd za období 12/2021 (kontrola zůstatku účtů 331, 336, 337 a 342 k 31. 12. 2021)
- Rekapitulace mezd za období 1-9/2021
- Mzdové listy všech zastupitelů obce Valtrovice za období leden až prosinec 2021
- Mzdové listy všech zastupitelů za období leden až září 2021
- Pokladní deník za září 2021 a pokladní doklady č.21-701-00214-248
- Účetní deník za období 1-9/2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 31. 5. 2021, 30. 6. 2021 a 30. 9. 2021
- Výkazy Rozvaha, Výkaz zisku a ztráty a Příloha zřízené příspěvkové organizace Mateřská škola, Valtrovice, okres Znojmo, sestavené k 31. 12. 2021
- Mateřská škola Valtrovice, okres Znojmo, příspěvková organizace - výkazy k 30. 9. 2021
- Darovací smlouva na finanční dar ve výši 3.000,- Kč, příjemce ADRA, o.p.s.
- Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 65.000,- Kč z rozpočtu Jihomoravského kraje na akci "Výměna vrat na hasičské zbrojnici č.p.45 ve Valtrovicích"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK070773/21/ORR ze dne 9. 7. 2021 na realizaci akce "Parkoviště u obecního úřadu, Valtrovice"
- Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu JMK na akci "Parkoviště u obecního úřadu, Valtrovice" ze dne 17. 1. 2022
- Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu JMK na akci "Výměna vrat na hasičské zbrojnici č.p.45 ve Valtrovicích" ze dne 17. 1. 2022
- Smlouva o dílo ze dne 22. 7. 2021, předmět díla: "Parkoviště u obecního úřadu, Valtrovice", zhotovitel: Závlahy Dyjákovice, spol. s r.o., Zápis o převzetí staveniště zhotovitelem díla ze dne 7. 9. 2021
- Kupní smlouva na prodej pozemků p.č.135, p.č.158/52 a p.č.134/2 v k.ú. Valtrovice, obec prodávající
- Kupní smlouva ze dne 11. 11. 2021, obec prodává bytovou jednotku č. 110/4, jednotku č 109/5 (garáž) a spoluvlastnický podíl na pozemku p.č. 77/3 a p.č. 79/1, Znalecký posudek číslo 5016 - 46/21 ze dne 14. 4. 2021, Oznámení záměru prodeje ze dne 15. 9. 2021, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-12081/2021-713 s právními účinky k 11. 11. 2021, účetní doklad č. 21-801-00156 ze dne 8. 11. 2021 (příjem z prodeje)
- Dokumentace k veřejné zakázce "Parkoviště u obecního úřadu, Valtrovice" - Písemná výzva k podání nabídky a zadávací dokumentace ze dne 2. 6. 2021 (osloveno pět firem), Protokol o otevírání nabídek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23. 6. 2021 (doručeny 4 nabídky), Rozhodnutí o přidělení zakázky ze dne 1. 7. 2021, Oznámení zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 1. 7. 2021
- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u Mateřské školy Valtrovice, p.o. ze dne 15. 12. 2021, Oznámení o provedení kontroly, Pověření ke kontrole

- Protokol o výsledku veřejnosprávní kontroly provedené u Mateřské školy Valtrovice, příspěvkové organizace (období leden až červen 2021)
- Zápis z řádného zasedání Zastupitelstva obce Valtrovice číslo 1/2021 konaného dne 17. 2. 2021
- Zápis z řádného zasedání Zastupitelstva obce Valtrovice číslo 2/2021 konaného dne 24. 3. 2021 (Rozpočet obce)
- Zápis z řádného zasedání Zastupitelstva obce Valtrovice číslo 3/2021 konaného dne 26. 5. 2021 (Účetní závěrka a závěrečný účet obce)
- Zápis z řádného zasedání Zastupitelstva obce Valtrovice číslo 4/2021 konaného dne 30. 6. 2021
- Zápis z řádného zasedání Zastupitelstva obce Valtrovice číslo 5/2021 konaného dne 22. 9. 2021
- Zápis z řádného zasedání Zastupitelstva obce Valtrovice číslo 6/2021 konaného dne 27. 10. 2021
- Zápis z řádného zasedání Zastupitelstva obce Valtrovice číslo 7/2021 konaného dne 24. 11. 2021
- Zápis z řádného zasedání Zastupitelstva obce Valtrovice číslo 8/2021 konaného dne 15. 12. 2021
- Zápis z řádného zasedání Zastupitelstva obce Valtrovice číslo 7/2020 konaného dne 16. 12. 2020 (rozpočtové provizorium)
- Zápis z jednání finančního výboru - rok 2021
- Zápis z jednání kontrolního výboru - rok 2021