



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



KUJMXOQ1P5EL

SpZn.: S - JMK 31418/2023 OKP  
Č.j.: JMK 33899/2024

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023**

### **obce VALCHOV, okres Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 7. září 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. února 2024. 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. Jitka Lošťáková**

Kontrolor: Jana Burgerová

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 25. srpna 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

### **A. Popis zjištěných chyb a nedostatků**

**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 2023**

**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 2023 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 ..... 2,47 %  
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. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

---

#### **P o u č e n í**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 29. února 2024 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 29. února 2024. 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.

Ing. Jitka Lošťáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření roku 2023
- Rozpočtová opatření č. 3 a č. 17
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na období 2023 - 2025
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2025
- Návrh závěrečného účtu za rok 2022
- Závěrečný účet za rok 2022
- ČNB a. s. bankovní výpis poř. č. 21 ze dne 31. 8. 2023
- KB, a. s. bankovní výpis č. 132 ze dne 31. 8. 2023
- Zápis o odevzdání a převzetí díla "Most přes potok Valchovka v obci Valchov II" ze dne 12. 9. 2023 (zhotovitel INDUSTRIA MCM s.r.o., Hodonín)
- Inventarizační zpráva za období 2023 ze dne 4. 2. 2024 (Mateřská škola Valchov okres Blansko, příspěvková organizace)
- Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 26. 1. 2024
- Inventurní soupisy č. 1 - účet 018, č. 2 - účet 019, č. 3 - účet 021, č. 4 - účet 022, č. 5 - 028, č. 6 - účet 031, č. 7 - účet 032, č. 8 - účet 042, č. 9 - účet 078 - 088, č. 10 - účet 231, č. 11 - účet 261, č. 13 účet - 263, č. 14 - účet 311, č. 15 - účet 314, č. 17 - účet 321, č. 18 - účet 324, č. 19 - účet 331, č. 23 - účet 373, č. 24 - účet 374 dle stavu k 31. 12. 2023
- Kniha došlých faktur rok 2023
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva za rok 2023
- Pokladní doklady měsíce prosince 2023 č. 333 - 347
- Pokladní deník od 1. 8. 2023 - 31. 8. 2023
- Pokladní doklady č. 239 - 260 za měsíc srpen 2023
- Účetní doklady (stavba Most přes potok Valchovka v obci Valchov II) č. 400067 ze dne 31. 5. 2023, č. 400105 ze dne 1. 8. 2023 (faktura - daňový doklad č. 23FV0019, vystavena dne 1. 8. 2023, splatnost dne 31. 8. 2023, dodavatel INDUSTRIA MCM s.r.o., Hodonín), č. 400092 ze dne 3. 7. 2023 (faktura - daňový doklad č. 23FV0011, vystavena dne 30. 6. 2023, splatnost dne 30. 7. 2023, dodavatel INDUSTRIA MCM s.r.o., Hodonín)
- Účetní doklady č. 500001 - č. 500032 (ČNB rok 2023)
- Účtový rozvrh rok 2023
- Žádost o finanční dar ze dne 27. 2. 2023
- Darovací smlouva ze dne 15. 3. 2023 (Římskokatolická farnost Žďárná) vč. d.č. 300031 ze dne 15. 3. 2023, d.č. 100250 ze dne 20. 3. 2023
- Žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 12. 12. 2023
- Veřejnoprávní smlouva č. 2/2023 o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Valchov ze dne 15. 3. 2023 vč. d.č. 100242 ze dne 16. 3. 2023
- Ministerstvo vnitra ČR Rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt Valchov - Požární přívěs pro hašení ze dne 14. 6. 2023
- Smlouva č. JMK083926/23/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje na akci Rekonstrukce veřejného osvětlení ze dne 31. 7. 2023, účetní doklad č. 500019 ze dne 8. 8. 2023, ČNB a. s. bankovní výpis poř. č. 19 ze dne 8. 8. 2023
- Nájemní smlouva ze dne 1. 1. 2013, Dodatek č. 1 ze dne 1. 1. 2016 (pachtýř ZD Skály, družstvo Benešov)
- Dodatek č. 1 ze dne 8. 9. 2023 ke Smlouvě o dílo ze dne 8. 3. 2023 (zhotovitel Industria MCM s. r. o., Hodonín - Most přes potok Valchovka v obci Valchov II.)
- Smlouva o dílo ze dne 8. 3. 2023 (zhotovitel Industria MCM s. r. o., Hodonín - Most přes potok Valchovka v obci Valchov II.)
- Kupní smlouva ze dne 27. 10. 2023 (parc. č. 330/2), účetní doklady č. 310 a č. 311 ze dne 31. 10. 2023, faktura č. 26/2023 vystavena dne 27. 10. 2023, splatnost dne 7. 11. 2023 (Ing. Jan Šmíd, inženýrská činnost ve stavebnictví)
- Kupní smlouva ze dne 5. 5. 2023 (ZHT Group s. r. o., Hranice - požární přívěs- pro hašení)
- Smlouva o zřízení věcného břemene čj. : PR-014330072054/001-ADS ze dne 3. 8. 2023 (EG. D, a. s., Brno - oprávněná, pozemek parc. č. 300)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Valchov - Požární přívěs pro hašení":
- Zadávací podmínky pro zadání veřejné zakázky malého rozsahu ze dne 15. 3. 2023
- Výzvy k podání nabídky na veřejnou zakázku malého rozsahu ze dne 15. 3. 2023

- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 11. 4. 2023
- Protokol o provedené veřejnosprávní kontrole v Mateřské škole Valchov, příspěvkové organizaci ze dne 20. 11. 2023
- Zápis z 2. zasedání zastupitelstva obce Valchov, konaného dne 15. 12. 2023
- Zápis z kontroly finančního výboru obce Valchov dne 18. 9. 2023
- Zápis z jednání zastupitelstva obce v roce 2023