



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

SpZn.: S - JMK 85979/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce KOTVRDOVICE, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 22. listopadu 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 10. 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 Kotvrdovice
Kotvrdovice 198, 679 07 Kotvrdovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor: Ing. Jitka Lošťáková
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:

Jindřich Kocour - starosta
Zita Doleželová - 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 29. 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 Kotvrdovice 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 1,73 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,99 %
- 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 Kotvrdovice k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kotvrdovice, dne 10. 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.

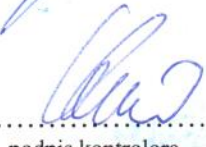
Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

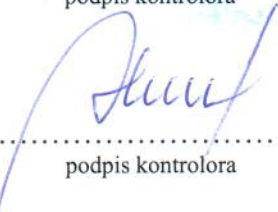
Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Ing. Lenka Hanáková

.....
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 Kotvrdovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 10. února 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jindřich Kocour


.....
starosta obce

Zita Doleželová

.....
účetní

Obec Kotvrdovice
679 07 Kotvrdovice č. 198
Tel.: 516 442 237
IČO: 00637327


.....
podpis starosty obce


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 6 a 7/2021
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok období 2022 - 2023 (návrh, schválený)
- Závěrečný účet za rok 2020 (návrh, schválený)
- Bankovní výpis č. 011 za období 1. 12. 2021 - 31. 12. 2021 (ČS, a.s., hospodářská činnost - lesy)
- Bankovní výpis č. 152 ze dne 23. 8. 2021 (ČS, a.s.)
- Bankovní výpis č. 2021/12 ze dne 31. 12. 2021 (Moneta, a.s., Fond rozvoje bydlení)
- ČNB, a. s. bankovní výpis č. 30 ze dne 23. 12. 2021
- ČS, a. s. bankovní výpis č. 11 ze dne 31. 12. 2021 (č. účtu 9021-1360050399/0800 – hos. činnost les)
- Plán inventur na rok 2021
- Inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dne 31. 12. 2021
- Inventurní soupisy účtů 018, 019, 021, 022, 028, 041, 042, 078, 079, 081, 082, 088, 231, účtů 236, 241, 244, 261, 311, 314, 321, 324, 331, 336, 337, 341, 342, 343, 349, 381, 384, 389, 403, 455, 909 dle stavu k 31. 12. 2021
- Mzdové listy zaměstnance osobní č. 146 rok 2021
- Rekapitulace mezd prosinec 2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období roku 2021
- Pokladní doklady za měsíc leden - září 2021, d.č. 510001 - 510010 (hospodářská činnost)
- Pokladní doklady za měsíc září 2021 (d.č. 418 - 460)
- Pokladní deník 9/2021
- Pokladní deník za období 9 – 12. 2021 (hospodářská činnost - les)
- Pokladní doklady 009 - 027 a účetní doklady č. 5100009 - 5100027 za období září - prosinec 2021, (hospodářská činnost - lesy)
- Účetní doklad č. 111151 ze dne 23. 8. 2021 (stavební práce na akci Kotvrdovice - Novostavba místní komunikace, parkoviště, vodovodu a kanalizace pro prodejnu COOP), faktura č. 310170 dodavatel Dopravní stavby Brno, s.r.o. Brno - Líšeň, vystaveno dne 22. 7. 2021, splatnost 21. 8. 2021
- Účetní doklady č. 000121024 - č. 000121037 (banka hospodářské činnosti - les)
- Účetní doklady č. 121035 ze dne 21. 12. 2021, č. 151030 ze dne 23. 12. 2021 (dotace kůrovec ÚZ 29030)
- Účetní doklady č. 610046 ze dne 30. 4. 2021, č. 610057 ze dne 7. 6. 2021, č. 610101 ze dne 6. 12. 2021, č. 610096 ze dne 2. 11. 2021, č. 310230 ze dne 15. 11. 2021, č. 310232 ze dne 3. 11. 2021, č. 310233 ze dne 3. 11. 2021
- Darovací smlouva ze dne 12. 8. 2021, d.č. 000111152 ze dne 24. 8. 2021 (obdarovaný: Sdružení místních samospráv, z.s.)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 9. 2021 (údržba zeleně a veřejného prostranství)
- Pracovní smlouva ze dne 1. 11. 2021 (zedník, instalatér)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Kotvrdovice ze dne 28. 4. 2021 vč. Žádosti o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Kotvrdovice ze dne 15. 12. 2020, d.č. 000111073 ze dne 5. 5. 2021 (příjemce: SDH Kotvrdovice)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Kotvrdovice ze dne 6. 10. 2021 vč. Žádosti o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Kotvrdovice ze dne 20. 9. 2021 a Finančního vyúčtování dotace ze dne 1. 12. 2021 (příjemce: Orel jednota Kotvrdovice)
- Finanční vypořádání dotace na projekt Údržba cyklotras a cyklostezek v katastru obce ze dne 5. 1. 2022
- Finanční vypořádání dotace na projekt Vybavení jednotky v Kotvrdovicích ze dne 5. 1. 2022
- Smlouva č. JMK070930/21/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 8. 9. 2021, d.č. 000111164 ze dne 27. 9. 2021 ("Vybavení jednotky v Kotvrdovicích")
- Smlouva č. JMK070962/21/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci dotačního programu: Podpora udržování čistoty cyklistických komunikací a úpravy běžeckých tratí v Jihomoravském kraji v roce 2021 ze dne 23. 7. 2021, d.č. 00011167 ze dne 17. 9. 2021 (Údržba cyklotras a cyklostezek v katastru obce")
- Závěrečné vyhodnocení projektu Obec Kotvrdovice, výstavba nájemních bytů ze dne 20. 1. 2022 (Ministerstvo financí ČR)
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 15. 12. 2021 (pronájem p.č. 229 zahrada o výměře 95 m2 a p.č. 850 o výměře 203 m2)

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 10. února 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

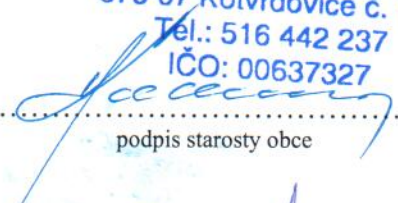
Jindřich Kocour


.....
starosta obce

Zita Doleželová

.....
účetní

Obec Kotvrdovice
679 07 Kotvrdovice č. 198
Tel.: 516 442 237
IČO: 00637327


.....
podpis starosty obce


.....
podpis účetní