



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



SpZn.: S - JMK 90877/2024 OKP
Č.j.: JMK 56295/2025

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 obce KOTVRDOVICE, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 11. září 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 10. dubna 2025. 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: **Ing. Jitka Lošťáková**

Kontrolor: Ing. Lenka Hanáková
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:

Leoš Kratochvil, DiS. - 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 22. srpna 2024, 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 Kotvrdovice za rok 2024

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 2024 nebyla zjištěna 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 0,49 %
 b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,28 %
 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 Kotvrdovice k 31. 12. 2024 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 10. dubna 2025 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 10. dubna 2025. 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 Kotvrdovice. 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.

Ing. Jitka Lošťáková

.....
 kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Lenka Hanáková

.....
 kontrolor

Jana Burgerová

.....
 kontrolor

Elektronický podpis: 10.4.2025

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Ing. Jitka Lošťáková

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 11.7.2025 15:19 +02:00

.....
 podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 10.4.2025

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Ing. Lenka Hanáková

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 18.8.2025 10:04 +02:00

.....
 podpis kontrolora

Elektronický podpis: 10.4.2025

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Jana Burgerová

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 13.8.2025 09:21 +02:00

.....
 podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2024
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2024
- Rozpočtové opatření č. 6/2023, d.č. 0000006 ze dne 30. 6. 2024
- Schválený rozpočet na rok 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Kotvrdovice na rok 2025 - 2026 - návrh
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Kotvrdovice na rok 2025 - 2026, schválený
- Závěrečný účet obce Kotvrdovice za rok 2023 - návrh
- Závěrečný účet obce Kotvrdovice za rok 2023 - schválený
- ČNB, a. s. bankovní výpis poř. č. 14 ze dne 28. 6. 2024
- ČS, a. s. bankovní výpis č. 3 ze dne 31. 3. 2024
- MONETA MONEY BANK bankovní výpis č. 6 ze dne 28. 6. 2024 (FRB)
- Inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2024
- Inventurní soupisy účtů 013, 018, 019, 021, 022, 028, 042, 052, 073, 078, 079, 081, 088, 052, 231, 236, 261, 314, 321, 324, 331, 333, 336, 342, 349, 374, 389, 403, 462, 311, dle stavu k 31. 12. 2024
- Plán inventur na rok 2024, Inventarizační zpráva 2024 a Inventurní soupisy účtů 018, 022, 028, 112 a 241 sestavené k 31. 12. 2024 (ŽŠ a MŠ Kotvrdovice, příspěvková organizace)
- Plán inventur na rok 2024
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Kotvrdovice za rok 2024
- Pokladní doklady č. 151 - 169 (měsíc květen 2024)
- Pokladní deník od 1. 12. 2024 do 31. 12. 2024
- Pokladní deník za měsíc leden - prosinec 2024, pokladní doklady č. 1 - 14 (hospodářská činnost)
- Pokladní doklad č. 456 - 484 za 12/2024
- Účetní doklady č. 134035 ze dne 30. 6. 2024 - č. 134030 ze dne 1. 6. 2024 (FRB)
- Účetní doklady č. 340096 ze dne 12. 3. 2024 a č. 340108 ze dne 9. 4. 2024 (Úprava parčíku na parc. č. 1/28)
- Účetní doklady č. 540001 - 540014 za měsíc 1-12/2024 (hospodářská činnost)
- Darovací smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 3. 4. 2024 (nabyvatel Obec Kotvrdovice, ulice U Studýnek - komunikace, dešťová a splašková kanalizace, veřejné osvětlení, pozemky parc. č. 829/2 a parc. č. 829/4), účetní doklad č. 640051 ze dne 4. 4. 2024
- Darovací smlouva ze dne 12. 2. 2024 (obdarovaný Fotbalová a Sportovní Akademie Kras, z. s. Kotvrdovice), účetní doklad č. 640027 ze dne 12. 2. 2024 a č. 114030 ze dne 14. 2. 2024
- MMR ČR č. j.: MMR-65883/2024-55/1 Rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci Projekt parkových úprav v obci Kotvrdovice, účetní doklad č. 640110 ze dne 15. 10. 2024, ČS, a. s. bankovní výpis poř. č. 110 ze dne 5. 6. 2024
- Smlouva o nájmu pozemku ze dne 2. 4. 2024 (pozemek p.č. 231/3 a část pozemku p.č. 1/1 o výměře 43 m2, oba celkem 114 m2) vč. d.č. 640050 ze dne 2. 4. 2024, d.č. 104061 ze dne 2. 4. 2024
- Smlouva o dílo ze dne 30. 9. 2024 (dodavatel Karel Porč, s. r. o., Lysice - Projekt parkových úprav v obci Kotvrdovice) Dodatek č. 1 ze dne 20. 10. 2024, účetní doklady č. 640110 ze dne 15. 10. 2024, č. 640111 ze dne 30. 10. 2024, č. 640112 ze dne 16. 10. 2024, č. 640113 ze dne 16. 10. 2024
- Kupní smlouva ze dne 29. 4. 2024 (parc. č. 1425), účetní doklady č. 440117 ze dne 6. 5. 2024 a č. 114110 ze dne 28. 5. 2024
- Kupní smlouva ze dne 30. 1. 2024 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 000640033 ze dne 13. 2. 2024, d.č. 000114010 ze dne 15. 1. 2024 (prodej části pozemku p.č. 781/1 o výměře 25 m2 v k.ú. Kotvrdovice)
- Kupní smlouva ze dne 6. 6. 2024 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 000640071 ze dne 1. 7. 2024, d.č. 000114157 ze dne 19. 7. 2024 (nákup pozemku p.č. 233/131 o výměře 305 m2 v k.ú. Kotvrdovice)
- Podpůrný a garanční rolnický a lesnický fond, a. s., Praha 8 č. j. 2358050201/1 Sdělení - ukončení čerpání úvěru, splátkový kalendář ze dne 22. 11. 2023 (UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s.), účetní doklad č. 124010 ze dne 20. 3. 2024
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330086658/001-ADS ze dne 30. 7. 2024 vč. d.č. 240013 ze dne 11. 9. 2024, d.č. 114061 ze dne 2. 4. 2024, d.č. 640086 ze dne 21. 8. 2024
- Smlouva o účasti obce Kotvrdovice na financování projektové přípravy stavby "Kotvrdovice, kanalizace a ČOV" ze dne 19. 12. 2023 (investor "Svazek vodovodů a kanalizací" měst a obcí Boskovice)
- Záměr obce pronájmu části pozemku p.č. 1/1 v k.ú. Kotvrdovice o výměře cca 43 m2 a pozemku p.č. 231/3 o výměře 71 m2 ze dne 12. 2. 2024

- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu s názvem "Projekt parkových úprav v obci Kotvrdovice":
- Výzva k podání nabídek ze dne 21. 3. 2024
- Protokol o prvním jednání komise ze dne 8. 4. 2024
- Seznam přijatých nabídek ze dne 9. 4. 2024
- Účetní odpisy za období červen 2024, účetní doklad č. 640068 ze dne 30. 6. 2024
- Protokol o kontrole hospodaření ZŠ a MŠ Kotvrdovice ze dne 13. 11. 2024 vč. Opatření k odstranění nedostatků zjištěných při veřejnosprávní kontrole ze dne 19. 12. 2024
- Zápis č. 1/2024 ze schůze kontrolního výboru konané dne 30. 9. 2024
- Zápis z jednání finančního výboru ZO Kotvrdovice konaného dne 11. 11. 2024 a 27. 11. 2024
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Kotvrdovice konaného dne 11. 12. 2024
- Pravidla pro poskytování půjček z fondu rozvoje bydlení
- Rozhodnutí o zrušení registrace plátce daně z přidané hodnoty ze dne 18. 3. 2024