



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

SpZn.: S - JMK 88257/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce KOTVRDOVICE, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 5. listopadu 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 8. 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: Obecní úřad Kotvrdovice
Kotvrdovice 198, 679 07 Kotvrdovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Létalová**

Kontrolor: Ing. Jitka Lošťáková

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:

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. září 2020, 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 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 2,26 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,52 %
- 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:

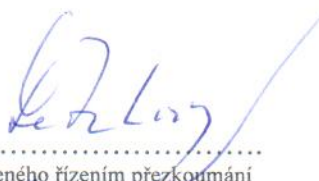
Dluh obce Kotvrdovice k 31. 12. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kotvrdovice, dne 8. února 2021

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


Ing. Lenka Létalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Poučení

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 8. února 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.


Jindřich Kocour

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Zita Doleželová

.....
účetní


.....
podpis účetní

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

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 2 a 10/2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Kotvrdovice na léta 2021 - 2022 (návrh, schválený)
- Závěrečný účet obce za rok 2019 (návrh, schválený)
- Výpis z účtu č. 39 ze dne 31. 12. 2020 (ČNB)
- Evidenční karta DHM Budova ZŠ č. p. 124 inventární číslo 1
- Evidenční karta DHM Zahrada MŠ s prvky na parc. č. 42/2 inventární číslo 573
- Zápis o předání a převzetí stavby Oprava sociálních zařízení MŠ a školní zahrady Kotvrdovice ze dne 13. 11. 2020 (DA power, s.r.o., Brno)
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2020
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2020
- Pokladní doklady měsíce září roku 2020
- Pokladní deník 12/2021
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2020
- Zřizovací listina příspěvkové organizace Základní škola Kotvrdovice, okres Blansko ze dne 19. 11. 2002
- Protokol z vykonané veřejnosprávní kontroly ze dne 10. 12. 2020 (kontrolovaný subjekt: Římskokatolická farnost Jedovnice)
- Vyúčtování dotace obce Kotvrdovice ze dne 13. 11. 2020 (příjemce Římskokatolická farnost Jedovnice)
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Kotvrdovice ze dne 13. 8. 2020 (Římskokatolická farnost Jedovnice)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Kotvrdovice ze dne 9. 11. 2020 (Římskokatolická farnost Jedovnice)
- Registrace akce "Kotvrdovice- Dopravní automobil" ze dne 24. 1. 2020 vč. Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 7. 5. 2020 (MV-GŘ HZS ČR) a Závěrečného vyhodnocení akce 014D241000431 Kotvrdovice ze dne 29. 7. 2020
- Smlouva č. JMK 064021/20/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 13. 5. 2020 (Pořízení nového dopravního automobilu pro JSDH Kotvrdovice")
- Kupní smlouva a smlouva o zřízení předkupního práva ze dne 25. 11. 2020 (parc. č. 1362/5)
- Kupní smlouva č. 00162/2020 ze dne 29. 4. 2020 (DA - Ford Transit, prod.: CARent, a.s.)
- Kupní smlouva ze dne 20. 8. 2020 (kupující: JEDNOTA, spotřební družstvo v Boskovicích, pozemek p.č. 26 o výměře 327 m2 a pozemek p.č. 33/2 o výměře 369 m2 v k.ú. Kotvrdovice)
- Kupní smlouva ze dne 20. 8. 2020 (prodávající: JEDNOTA, spotřební družstvo v Boskovicích, pozemek p.č. St. 126 o výměře 320 m2 vč. budovy č.p. 137, pozemek p.č. 216 o výměře 106 m2 a pozemek p.č. 794/3 o výměře 18 m2 v k.ú. Kotvrdovice)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Kotvrdovice ze dne 19. 6. 2020 vč. Žádosti o poskytnutí dotace ze dne 25. 5. 2020 (TJ Rakovec)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330051906/001 ze dne 11. 5. 2020 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí
- Smlouva o výpůjčce ze dne 2. 1. 2008 (Základní škola Kotvrdovice, okres Blansko)
- Smlouva o vybudování parkoviště ze dne 20. 8. 2020
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 26 o výměře 327 m2 a pozemek p.č. 33/2 o výměře 369 m2 v k.ú. Kotvrdovice
- Záměr obce na prodej pozemku p.č. 844 o výměře 24 m2 v k.ú. Kotvrdovice
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Dodávka dopravního automobilu pro jednotku JSDH - Kotvrdovice" (Zadávací dokumentace ze dne 9. 3. 2020, Zápis o otvírání obálek s nabídkami ze dne 14. 4. 2020, Oznámení o výsledku zadávacího řízení ze dne 27. 4. 2020)
- Způsob pronajímání a kriteria pro výběr nájemců nájemních bytů v obci Kotvrdovice
- Protokol z vykonané veřejnosprávní kontroly Základní školy a Mateřské školy Kotvrdovice, příspěvkové organizace obce ze dne 2. 9. 2020

- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Kotvrdovice konaného dne 14. 12. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Kotvrdovice konaného dne 16. 12. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Kotvrdovice konaného dne 22. 6. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Kotvrdovice konaného dne 25. 2. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Kotvrdovice konaného dne 27. 4. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Kotvrdovice konaného dne 28. 1. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Kotvrdovice konaného dne 28. 5. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Kotvrdovice konaného dne 5. 10. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Kotvrdovice konaného dne 7. 7. 2020
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Kotvrdovice konaného dne 9. 11. 2020