



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

SpZn.: S - JMK 74769/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 obce CHVALOVICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z prvního dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 1. – 2. listopadu 2021, na základě druhého dílčího přezkoumání hospodaření, které proběhlo ve dnech 25. – 26. ledna 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 16. – 17. května 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 Chvalovice
Chvalovice 80, 669 02 Znojmo

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Kontrolor: Bc. Dagmar Dohnalová

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:

Robert Vaněk - starosta

Jaromíra Vaculová - 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 Chvalovice 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 0,59 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,11 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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

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

Chvalovice, dne 17. května 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu 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.

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Dagmar Dohnalová

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 17. května 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Robert Vaněk

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Jaromíra Vaculová

.....
účetní

.....
podpis účetní

OBEC CHVALOVICE
IČO:006 004 07 DIČ:CZ006 004 07
CHVALOVICE Č.P. 80
669 02 ZNOJMO 2 -1-

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2021 včetně plnění za předcházející rok (seskupený rozpočet dle závazných ukazatelů, podrobný rozpočet, přílohy - rozpočet SF a FRB)
- Opis rozpočtových změn za období 01/2021 - 12/2021, Rozpočtové opatření č. 13 ze dne 20.12.2021, Oznámení o zveřejnění dokumentů rozpočtového hospodaření Obce Chvalovice ze dne 19.01.2022
- Opis rozpočtových změn za období leden - září 2021, Oznámení o zveřejnění dokumentů rozpočtového hospodaření - rozpočtová opatření (zveřejněno v období leden - září 2021), Rozpočtová opatření č. 7, 8 a č. 10
- Rozpočtové opatření č. 11 ze dne 14.10.2021, rozpočtové opatření č. 12 ze dne 15.11.2021
- Schválený rozpočet na rok 2021, Schválený rozpis rozpočtu roku 2021, Schválený rozpočet - závazné ukazatele, rok 2021, Oznámení o zveřejnění dokumentů rozpočtového hospodaření - rozpočet - ze dne 19.01.2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Chvalovice na období 2021-2023, Střednědobý výhled rozpočtu obce Chvalovice na období 2021-2023, Oznámení o zveřejnění dokumentů rozpočtového hospodaření - střednědobý výhled rozpočtu - ze dne 23.09.2021
- Návrh závěrečného účtu obce Chvalovice 2020, Závěrečný účet obce Chvalovice 2020, Oznámení o zveřejnění dokumentů rozpočtového hospodaření - závěrečný účet
- Bankovní výpis č. 206 běžného účtu vedeného u KB a.s., účetní doklad č. 21-801-00206
- Dodavatelská faktura č. 310210177 ze dne 04.10.2021 (zástěna U, - 2 ks), účetní doklad č. 21-100-00623, 21-801-00183 - část výdajů označena účelovým znakem 98071
- Faktura - daňový doklad č. 2101003 ze dne 11.01.2021 (školení obsluha PZPP, práce ve výškách - údržba obce, zásahová jednotka SDH), účetní doklad č. 21-001-00014, 21-800-00070 - část výdajů označena ÚZ 14004
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Inventurní soupisy účtů sestavené k 31.12.2021
- Plán inventur na rok 2021
- Podklad pro zaúčtování předpisu mezd za období 12/2021 (sestava M310)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce a členů výborů za období leden - červen 2021
- Rekapitulace mezd - sumární za období leden - září 2021
- Rekapitulace mezd sumární za období leden - prosinec 2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce a členů výborů (nečlenů ZO) za období leden - prosinec 2021
- Pokladní deník za období od 01.09.2021 do 30.09.2021, čísla dokladů 21-701-00634 - 21-701-00712
- Účetní doklady k cestovnímu příkazům za období leden - prosinec 2021
- Účetní doklady k pokladním dokladům za období od 01.09.2021 do 30.09.2021
- Účetní doklady související s pořizováním dlouhodobého majetku - účty 042, 021, 022, položky rozpočtové skladby 6121, 6122
- Účetní doklady související s přezkoumávanými kupními smlouvami na nákup a prodej pozemků
- Účetní doklady související s realizací veřejné zakázky malého rozsahu "Úprava veřejného prostranství v křížení polních cest"
- Účetní doklady vztahující se k pořízení, zařazení a přearování drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku - účty 018, 078, 028, 088, 558
- Časové rozlišení transferů podle AU, na kterých je evidována celková výše transferu k období 12/2021
- Časové rozlišení úroků z termínovaných vkladů k 31.12.2021 (J&T BANKA)
- Účetní odpisový plán pro rok 2021
- Darovací smlouva uzavřená dne 30.10.2021 k pozemku p.č. 850/3 o výměře 341 m² - orná půda, obec jako obarovaná
- Darovací smlouva ze dne 24.08.2021 (obec dárce finančního daru), účetní doklad č. 21-849-00050
- Dohoda o provedení práce ze dne 07.10.2021 (úklid volební místností), přehled odpracovaných hodin za měsíc říjen 2021, mzdový list č. 202
- Dohoda o provedení práce ze dne 09.09.2021 (pomoc při organizaci akce Vinařské tripy-Chvalovice), přehled odpracovaných hodin za měsíc září 2021, hrubá mzda za měsíc září 2021 pro osobní číslo 221
- Dohoda o provedení práce ze dne 12.04.2021 (údržba toalet v areálu dětského hřiště), přehled odpracovaných hodin za období duben - září 2021, mzdový list pro osobní číslo 77 za období duben - červen 2021, mzdové náklady - hrubá mzda pro zaměstnance s osobním číslem 77 za období červenec - září 2021

- Dohoda o provedení práce ze dne 13.08.2021 (pomoc při organizaci akce "Vítání občánků"), přehled odpracovaných hodin za měsíc srpen 2021, mzdové náklady - hrubá mzda pro osobní číslo 203 za měsíc srpen 2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 29.10.2021 (klempířské práce na domě č.p. 5), mzdový list č. 223 za období listopad 2021
- Přehled docházky za období říjen - prosinec 2021 k DOPP ze dne 12.04.2021, mzdový list č. 77 za období říjen - prosinec 2021
- Pracovní smlouva ze dne 26.02.2021 (uklízečka), Pracovní náplň ze dne 26.02.2021, Platový výměr ze dne 26.02.2021, Platový výměr ze dne 25.05.2021, mzdový list pro osobní číslo 202 za období březen - červen 2021
- Pravidla pro poskytování dotací z prostředků obce Chvalovice z dotačního programu: „opravy, rekonstrukce a modernizace bytových objektů v obci Chvalovice v roce 2021
- Pravidla pro poskytování dotací z prostředků obce Chvalovice v programu: "péče o zdraví a podpora zdravotně handicapovaných v roce 2021" ze dne 27.01.2021
- Žádost o poskytnutí dotace z prostředků obce Chvalovice ze dne 10.06.2021, Veřejnoprávní smlouva č. I 4/2021 ze dne 12.07.2021 o poskytnutí individuální dotace na spolkovou činnost (Hudbaznojmo, z.s.), doklad č. 21-849-00049, Vyúčtování dotace ze dne 31.10.2021
- Žádost o poskytnutí dotace z prostředků Obce Chvalovice ze dne 29.04.2021 - Opravy, rekonstrukce a modernizace RD a bytu - 2021, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace pro opravu, rekonstrukci a modernizaci bytových objektů v obci Chvalovice v roce 2021 č. 69/2021 ze dne 05.06.2021, Příloha ke smlouvě ze dne 14.11.2021 (schválení poskytnutí dotace na základě předložených dokladů), Vyúčtování dotace od Obce Chvalovice za rok 2021 ze dne 15.11.2021, účetní doklady č. 21-072-00055, 21-849-00071, 21-100-00054,
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z prostředků Obce Chvalovice ze dne 16.12.2021, Rozhodnutí starosty čj. 20/2021 ze dne 23.12.2021, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace pro vybudování přístupové cesty k rodinnému domu č. C 3/2021 ze dne 30.12.2021
- Žádost ze dne 12.04.2021 o poskytnutí dotace z prostředků Obce Chvalovice (program péče o zdraví a podpora handicapovaných), Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace v oblasti péče o zdraví a podpory zdravotně handicapovaných osob č. ZP 5/2021 ze dne 12.05.2021, Vyúčtování dotace ze dne 24.09.2021
- Žádost ze dne 22.03.2021 o poskytnutí dotace z prostředků Obce Chvalovice - Opravy, Rekonstrukce a modernizace RD a bytu - 2021, Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace pro opravu, rekonstrukci a modernizaci bytových objektů v obci Chvalovice v roce 2021 č. RD 29/2021, účetní doklad č. 21-849-00037
- Finanční vypořádání dotace ze dne 22.03.2021, Závěrečná zpráva a vyúčtování účelové investiční dotace z dotačního programu Podpora jednotek sboru dobrovolných hasičů obcí Jihomoravského kraje na období 2017-2020 ze dne 23.03.2021 (pořízení přívěsného vozíku na vybavení OOB), účetní doklad č. 21-050-00002, 21-050-00018
- Vyúčtování účelové dotace na zajištění výdajů v souvislosti s konáním voleb do PS Parlamentu ČR 2021, vnitřní účetní doklad č. 21-050-00098, bankovní výpis č. 24 ze dne 02.02.2022 - vratka nevyčerpané části dotace
- Závěrečná zpráva a vyúčtování účelové neinvestiční dotace obcím na výdaje spojené s činností jednotek SDH ze dne 13.01.2022, Finanční vypořádání dotace ze dne 13.01.2022, účetní doklad č. 21-880-00029, 21-050-00099
- Dodavatelská faktura č. 21-200-00026 ze dne 31.12.2021 (dodavatel Obec Dyjákovičky, přefakturace 1/2 nákladů z nájemní smlouvy č. 163N21/27 ze dne 12.08.2021 a Dohody o zaplacení úhrady za užívání nemovité věci č. 163N21/27 ze dne 12.08.2021), účetní doklad č. 21-001-00802
- Nájemní smlouva č. 163N21/27 ze dne 12.08.2021 (pronajímatel ČR - SPÚ, nájemci Obec Dyjákovičky, Obec Chvalovice, nájem pozemků parc. č. 6562, 6563, 6565, 6567, 6569), Dohoda o zaplacení úhrady za užívání nemovité věci č. 163N21/27 ze dne 12.08.2021 (období 14.04-30.09.2021)
- Nájemní smlouva ze dne 05.05.2021 (pronájem pozemku parc. č. 174/3), účetní doklady č. 21-092-00020, 21-801-00081
- Nájemní smlouva ze dne 21.05.2021 (pronájem pozemku části parc. č. 881/1 o výměře 58 m2 od 01.06.2021), účetní doklad č. 21-061-00016, 21-801-00104
- Nájemní smlouva ze dne 29.03.2019 (pronájem bytu č. 1 v budově č.p. 300 na pozemku 197/8), Dodatek č. 3 ze dne 22.01.2021, účetní doklady za období leden - září týkající se předpisu a úhrady nájemného a záloh na energie
- Smlouva o dílo uzavřená den 27.04.2021 se společností VHS plus, spol. s r.o., Znojmo, IČ 46992138; Dodatek č. 1 uzavřený dne 27.07.2021 za účelem realizace díla "Obecní byt - Chvalovice čp. 97 - stavební úpravy"

- Smlouva o dílo uzavřená dne 23.09.2021 se společností VHS plus, spol. s r.o., Dobšická 17, Znojmo, IČO 46992138 za účelem realizace díla "Úprava veřejného prostranství v křížení polních cest"
- Kupní smlouva uzavřená dne 12.08.2021 na prodej pozemku p.č. 170/7 o výměře 91 m2
- Kupní smlouva uzavřená dne 17.06.2021 na koupi pozemků p.č. 4313/2 a p.č. 4325
- Kupní smlouva uzavřená dne 22.11.2021 na prodej pozemku p.č. 929/35 o výměře 65 m2, ostatní plocha a pozemku p.č. 931/23 o výměře 91 m2, travní porost, obec jako prodávající
- Smlouva o zápůjčce č. 2/2021 ze dne 23.12.2021 (zápůjčka z peněžního fondu rozvoje bydlení)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330059108/001-GPM uzavřená dne 22.06.2021 se společností EG.D, a.s., IČO 28085400; obec jako povinná k pozemku p.č. 170/1 (umístění kabelového vedení NN, kabelové skříně)
- Smlouva o výpůjčce ze dne 22.11.2021 (půjčitel Jihomoravský kraj, výpůjčka mobilní sirény), Předávací protokol ze dne 22.11.2021, účetní doklad č. 21-050-00062 (podrozvahová evidence)
- Smlouva o zápůjčce č. 1/2021 ze dne 05.03.2021 (zápůjčka z Fondu rozvoje bydlení), Žádost o půjčku ze dne 25.01.2021, účetní doklad č. 21-802-00022
- Oznámení záměru prodeje nemovitosti a práva zpětné koupě - pozemek p.č. 170/7, zahrada o výměře 91 m2, zveřejněno v období 17.05.2021 - 02.06.2021
- Oznámení záměru prodeje nemovitosti a práva zpětné koupě pozemků p.č. 929/30 a p.č. 931/1, zveřejněno v období od 16.09.2021
- Oznámení záměru pronájmu nemovitosti - části pozemku parc. č. 881/1 označené jako díl a), díl b), díl c)
- Oznámení záměru pronájmu nemovitosti - pozemku parc. č. 174/3
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Obecní byt - Chvalovice čp. 97 - stavební úpravy" (zadávací dokumentace, krycí list nabídky, seznam nabídek, které budou dále hodnoceny, protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek, oznámení o výběru dodavatele)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Úprava veřejného prostranství v křížení polních cest" (zadávací dokumentace - obchodní podmínky v podobě návrhu smlouvy, soupis prací, vzor čestného prohlášení o splnění kvalifikačních předpokladů, krycí list nabídky dodavatele, projektová dokumentace; seznam podaných nabídek, čestné prohlášení členů komise pro otevírání obálek, hodnocení a posouzení nabídek, seznam přítomných uchazečů při otevírání obálek, pozvánka na otevírání obálek, jmenování členů komise pro otevírání obálek, hodnocení a posouzení nabídek, základní údaje o zadávacím řízení, slepý rozpočet stavby; protokol o otevírání obálek s nabídkami, protokol o posouzení splnění podmínek účasti v zadávacím řízení, rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky)
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Chvalovice č. 2020 - 16/37 konaného dne 21.12.2020 (rozpočet na rok 2021)
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Chvalovice konaných v období říjen - prosinec 2021
- Zápis o průběhu zasedání zastupitelstva obce Chvalovice za období leden - září 2021
- Přehled majetku podle SUAU k období 12/2021