



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

SpZn.: S - JMK 71368/2024 OKP
Č.j.: JMK /2025

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

obce KATOV, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. září 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. února 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 Katov
Katov 29, 594 55 Dolní Loučky

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Tomáš Nahodil**

Kontrolor: Eva Sedláčková

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:

Mgr. Jiří Urbánek - starosta

Jiřina Kopečná - 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 6. 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 Katov 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 9,66 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,74 %
- 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 Katov k 31. 12. 2024 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 64,91 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2024 vykázán ve výši 5.584.925 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 4,91 %.

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.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 24. února 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 24. února 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 Katov. 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.

Bc. Tomáš Nahodil

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Eva Sedláčková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Katov na rok 2024
- Evidence rozpočtových opatření obce Katov za období 1/2024 - 12/2024
- Rozpočtové opatření č. 8 ze dne 5. 12. 2024
- Evidence rozpočtových opatření obce Katov za období 1/2024 - 8/2024
- Rozpočtové opatření č. 5 ze dne 15. 7. 2024
- Rozpočet obce Katov na rok 2024
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2025 - 2026
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2026
- Návrh Závěrečného účtu obce Katov za rok 2023
- Závěrečný účet obce Katov za rok 2023
- Bankovní výpis České národní banky č. 37 ze dne 31. 12. 2024 (kontrola zůstatku)
- Bankovní výpis České spořitelny č. 163 ze dne 31. 12. 2024 (kontrola zůstatku)
- Inventarizační zpráva obce Katov za rok za rok 2024
- Plán inventur na rok 2024
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2024
- Rekapitulace mezd za období 1/2024 až 12/2024
- Rekapitulace mezd za období 1/2024 až 8/2024
- Mzdové listy zastupitelů za období 1/2024 - 12/2024 (odměny zastupitelů osobní č. 66, 82 a 83)
- Bankovní výpis České spořitelny č. 143 ze dne 9. 10. 2024 (odměny zastupitelů za období 9/2024)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2024 (správce ČOV - os. č. 44)
- Bankovní výpis České spořitelny č. 147 za období 1. 11. 2024 - 7. 11. 2024 (odměna zaměstnance os. č. 44 za období 10/2024)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 16. 7. 2024 (podpora prodejen JMK)
- Smlouva o poskytnutí účelového finančního daru z rozpočtu obce ze dne 28. 6. 2024 (prodejna v obci Katov JMK)
- Bankovní výpis České spořitelny č. 99 za období 24. 7. 2024 (dotace na podporu prodejen v JMK)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 27. 6. 2024 (podpora rozvoje venkova JMK - oprava komunikace)
- Smlouva o dílo ze dne 29. 7. 2024 (oprava komunikace v obci Katov)
- Bankovní výpis České spořitelny č. 91 za období 11. - 12. 7. 2024 (dotace na podporu rozvoje venkova JMK - oprava komunikace)
- Smlouva o pronájmu obecních pozemků ze dne 1. 7. 2024 (pozemek parc. č. 2045)
- Bankovní výpis České spořitelny č. 122 za období 28. 8. 2024 (úhrada nájemného pozemku parc. č. 2045)
- Smlouva o zpracování projektové dokumentace a o výkonu autorského dozoru pro projekt "Kulturní dům Katov"
- Kupní smlouva ze dne 14. 5. 2024 (pozemek parc. č. 100 výměra 29 m2)
- Doklad číslo 410140 ze dne 14. 5. 2024 (úhrada za pozemek parc. č. 100 výměra 29 m2)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. NM_014330083486/001-YPM ze dne 19. 3. 2024 (EG.D - parc. č. 2499)
- Bankovní výpis České spořitelny č. 95 za období 18. 7. 2024 (úhrada věcného břemene parc. č. 2499)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na služby - "Kulturní dům Katov" - projektová dokumentace a výkon autorského dozoru
- Výzva k podání nabídky a Zadávací dokumentace ze dne 2. 5. 2024 - "Kulturní dům Katov" - projektová dokumentace a výkon autorského dozoru
- Protokol o otevírání nabídek ze dne 21. 5. 2024 - "Kulturní dům Katov" - projektová dokumentace a výkon autorského dozoru
- Seznam doručených nabídek ze dne 21. 5. 2024 - "Kulturní dům Katov" - projektová dokumentace a výkon autorského dozoru
- Protokol č. 1 o hodnocení a posouzení nabídek ze dne 21. 5. 2024 - "Kulturní dům Katov" - projektová dokumentace a výkon autorského dozoru
- Závěrečná zpráva o hodnocení nabídek ze dne 21. 5. 2024 - "Kulturní dům Katov" - projektová dokumentace a výkon autorského dozoru
- Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 27. 6. 2024 - "Kulturní dům Katov" - projektová dokumentace a výkon autorského dozoru
- Oznámení o výběru dodavatele ze dne 27. 6. 2024 - "Kulturní dům Katov" - projektová dokumentace a výkon autorského dozoru

- Zápis o průběhu 4. zasedání Zastupitelstva obce Katov konaného dne 18. 9. 2024
- Zápis o průběhu 5. zasedání Zastupitelstva obce Katov konaného dne 17. 12. 2024
- Zápis o průběhu 8. zasedání Zastupitelstva obce Katov konaného dne 6. 12. 2023
- Zápis o průběhu 1. zasedání Zastupitelstva obce Katov konaného dne 27. 2. 2024
- Zápis o průběhu 2. zasedání Zastupitelstva obce Katov konaného dne 23. 4. 2024
- Zápis o průběhu 3. zasedání Zastupitelstva obce Katov konaného dne 27. 6. 2024

