



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

SpZn.: S - JMK 91486/2021 OKP

Z P R Á V A

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. srpna 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 3. března 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 Dobelice
Dobelice 77, 672 01 Moravský Krumlov

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: Bc. Eva Zavřelová

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:

Miloš Potůček - starosta

Mgr. Miroslava Tručková - účetní,
místostarostka

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 19. července 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 Dobelice 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 0,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,71 %
- 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 Dobelice k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Dobelice, dne 3. března 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

P o u č e n í

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 3. března 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Miloš Potůček

.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

O B E C
DOBELICE
672 01 MOR. KRUMLOV
IČ: 006 00 288

Mgr. Miroslava Tručková

.....
účetní, místostarostka

.....
podpis účetní, místostarostka

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Dobelice na rok 2021
- Celkový přehled o provedených rozpočtových opatřeních za období roku 2021; kontrola čerpání výdajů a přijetí zdrojů v návaznosti na úpravu rozpočtu (celkem provedeno 11 rozpočtových opatření)
- Rozpočtové opatření č. 3 ze dne 17. 3. 2021, Celkový přehled o rozpočtových opatřeních za období 01 - 06/2021 (Celkem provedeno 6 RO)
- Schválený rozpočet obce Dobelice na rok 2021
- Návrh závěrečného účtu obce Dobelice za rok 2020
- Schválený závěrečný účet obce Dobelice za rok 2020
- Bankovní výpis č. 62 za období 27.12.2021- 31.12.2021 (Komerční banka, a.s.)
- Bankovní výpis ČNB č. 17 ze dne 30. 6. 2021
- Bankovní výpis KB, a.s. za období od 23. 6. 2021 do 30. 6. 2021
- Bankovní výpisy č. 36 - 42 za období 07.12.2021-31.12.2021 (ČNB)
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2021
- Plán inventur na rok 2021
- Platový výměr zaměstnance s osobním číslem 16 ze dne 23.09.2021
- Rekapitulace mezd za období červen 2021
- Mzdové listy všech zastupitelů obce za období 1 - 12/2021
- Mzdové listy všech zastupitelů obce za období 1 - 6/2021
- Pokladní doklady za období listopad - prosinec 2021, čísla dokladů 184 - 202
- Pokladní deník za měsíc únor 2021 (čísla dokladů 39 až 58)
- Pokladní deník za měsíc červen 2021 (čísla dokladů 110 až 133)
- Účetní doklady související s čerpáním úvěru, pravidelnými splátkami a splátkou mimořádnou
- Účetní doklady související s pořízením a zařazením dlouhodobého majetku
- Účetní doklady související s prodejem pozemku p.č. 353/149, ostatní plocha o výměře 98 m2
- Účetní doklady vztahující se k realizaci veřejné zakázky "Realizace prvků ÚSES, k.ú. Dobelice"
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2020
- Účtový rozvrh roku 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 30. 6. 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 31.12.2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2021, školení BOZP, Mzdový list pracovníka s osobním číslem 47 za měsíc duben 2021
- Pracovní smlouva na dobu určitou ze dne 31. 3. 2021, údržba majetku, Platový výměr ze dne 31. 3. 2021, Náplň práce, Mzdový list pracovníka s osobním číslem 46 za období duben až červen 2021
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dobelice uzavřená dne 15.06.2021 (Provoz prodejny potravin a smíšeného zboží, Dobelice č.p. 48)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Dobelice ze dne 14.06.2021 (podpora zachování prodejny v Dobelicích)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK070234/21/ORR uzavřená dne 21.06.2021; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 66.000,- Kč na realizaci akce Podpora prodejny v Dobelicích v roce 2021
- Smlouva o dílo uzavřená dne 08.03.2021 se společností KAVYL, spol. s r.o., Mohelno, IČ 49975358, za účelem realizace díla s názvem "Revitalizace prvků ÚSES, k.ú. Dobelice" a Dodatek č. 1 uzavřený dne 10.03.2021
- Smlouva o koupi pozemku uzavřená dne 20. května 2021 (pozemek p.č.353/149, ostatní plocha o výměře 98 m2, obec jako prodávající)
- Záměr obce prodat nemovitý majetek - pozemek p.č. 353/149, ostatní plocha o výměře 98 m2, zveřejněno v období 23.04.2021 - 11.05.2021
- Dokumentace k veřejné zakázce "Realizace prvků ÚSES, k.ú. Dobelice"
- Nabídka společnosti ikis, s.r.o., Brno, IČ 63485290, ze dne 11.08.2020, na zastoupení zadavatele při výkonu práv a povinností podle zákona č. 134/2016 Sb., souvisejících se zadávacím řízením veřejné zakázky "Realizace prvků ÚSES, k.ú. Dobelice"; faktura - daňový doklad č. 053 ze dne 23.03.2021
- Zápis o průběhu řádného zasedání Zastupitelstva obce Dobelice konaného dne 14. 12. 2020 (schválení rozpočtu obce na rok 2021)
- Záписы o průběhu řádného zasedání Zastupitelstva obce Dobelice za období leden - prosinec 2021 (pořadová čísla zápisu 27-40)