



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

SpZn.: S - JMK 92495/2022 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 obce DOBELICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 7. října 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. února 2023. 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**

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 byla přítomna:

Mgr. Miroslava Tručková - starostka

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 27. září 2022, 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 2022

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 2022 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 0,05 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 9,81 %
- 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. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 22. února 2023 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 doručení 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 22. února 2023. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytl 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 převzala starostka obce Dobelice. 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.

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Dobelice na rok 2022 vč. doložky o zveřejnění
- Evidence rozpočtových opatření za období leden - srpen 2022
- Rozpočtová opatření č. 1 - 6 / 2022 za období; kontrola čerpání výdajů v návaznosti na úpravu rozpočtu
- Schválený rozpočet obce Dobelice na rok 2022 vč. doložky o zveřejnění
- Závěrečný účet obce za rok 2021
- Bankovní výpis č. 37 ze dne 30.12.2022 vč. zohlednění poplatků a ověření zůstatku k 31.12.2022 (ČNB)
- Bankovní výpis č. 64 ze dne 31.12.2022 vč. ověření zůstatku k 31.12.2022 (KB, a.s.)
- Bankovní výpisy č. 17 - 20 za období od 01.08.2022 - 31.08.2022 (ČNB)
- Bankovní výpisy č. 37 - 42 za období od 01.08.2022 - 31.08.2022 (KB, a.s.)
- Inventarizace majetku a závazků obce k 31.12.2022 (Plán inventur; Jmenování inventarizační komise; Školení inventarizační komise; Likvidační protokol; Seznam inventurních identifikátorů; Inventarizační zpráva)
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2022
- Mzdová rekapitulace k 31.12.2022
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za období leden - prosinec 2022
- Rekapitulace mezd za období srpen 2022
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za období leden - srpen 2022
- Pokladní kniha za období leden - srpen 2022, čísla dokladů 1 - 137
- Účetní doklady k bankovním výpisům KB, a.s. a ČNB za období srpen 2022
- Účetní doklady k majetkovým účtům - 028, 088, 558, 021, 551, 081
- Účetní doklady k pokladním dokladům za období srpen 2022, čísla dokladů 100127 - 100137
- Účetní odpisy podle SU a AU za období od 12/2022 do 12/2022
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2021
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce Dobelice uzavřená dne 16.06.2022; neinvestiční finanční podpora ve výši 140.000,- Kč na realizaci akce "Provoz prodejny potravin a smíšeného zboží, Dobelice č.p. 48"
- Registrace akce, identifikační číslo 117D8210H8644 - účast státního rozpočtu, investiční dotace ve výši 277.816,- Kč (Ministerstvo pro místní rozvoj) - podpora projektu "Hrajeme si v Dobelicích"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK075477/22/ORR; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 70.000,- Kč na realizaci akce Podpora prodejny v Dobelicích v roce 2022, ÚZ 00363
- Smlouva o dílo uzavřená den 24.08.2022 se společností TR Antoš s.r.o., Turnov, IČO 48152587, za účelem realizace veřejné zakázky malého rozsahu "Hrajeme si v Dobelicích"
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - Hrajeme si v Dobelicích
- Zápis o průběhu řádného zasedání Zastupitelstva obce Dobelice č. 01/2022 konaného dne 26.10.2022
- Zápis o průběhu řádného zasedání Zastupitelstva obce Dobelice č. 02/2022 konaného dne 14.11.2022
- Zápis o průběhu řádného zasedání Zastupitelstva obce Dobelice č. 03/2022 konaného dne 12.12.2022
- Zápis o průběhu řádného zasedání Zastupitelstva obce Dobelice, konaného dne 13.12.2021 (rozpočet)
- Zápis o průběhu řádného zasedání Zastupitelstva obce Dobelice, konaného dne 10.01.2022 (směna pozemků, žádost o příspěvek DSO Rybníky a Dobelice)
- Zápis o průběhu řádného zasedání Zastupitelstva obce Dobelice, konaného dne 16.02.2022 (žádosti občanů o odkup pozemků, žádosti občanů o uzavření pachtu, směna pozemků)
- Zápis o průběhu řádného zasedání Zastupitelstva obce Dobelice, konaného dne 13.04.2022 (smlouva o zřízení věcného břemene k pozemku p.č. 1318/1, žádosti o sponzorské dary)
- Zápis o průběhu řádného zasedání Zastupitelstva obce Dobelice, konaného dne 18.05.2022 (směnná smlouva p.č. 236, 1243, 1309 a 381/1, dotace z rozpočtu JMK - podpora prodejny, prodej párty stanů)
- Zápis o průběhu řádného zasedání Zastupitelstva obce Dobelice, konaného dne 15.06.2022 (smlouva s DSO VaK Třebíč o poskytnutí dotace na prodloužení vodovodu, závěrečný účet, účetní závěrka, žádost o pacht pozemků ve vlastnictví obce, žádost o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce, dotace z rozpočtu MMR - hrajeme si v Dobelicích)
- Zápis o průběhu řádného zasedání Zastupitelstva obce Dobelice, konaného dne 13.07.2022 (výběrové řízení - hrajeme si v Dobelicích, záměr pachtu č. 2/2022)
- Zápis o průběhu řádného zasedání Zastupitelstva obce Dobelice, konaného dne 10.08.2022 (SOD - bezdrátový rozhlas)
- Zápis o průběhu řádného zasedání Zastupitelstva obce Dobelice, konaného dne 22.08.2022 (výběrové řízení - hrajeme si v Dobelicích, schválení SOD)
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Dobelice konaného dne 17.10.2022