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

SpZn.: S - JMK 90731/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
obce **DOLENICE**, okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 12. srpna 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 1. června 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 Dolenice
Dolenice 1, 671 78 Jiřice u Miroslavi

Přezkoumání vykonal:

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

Kontrolor: Ing. Miluše Horáková
Ing. Ilona Páralová
Jana Urbánková

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: **Viktor Antl - starosta**
Ing. Magda Prostá - 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 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Obec uzavřela dne 22. 2. 2020 Smlouvu o dílo na opravu fasády kaple Pozdvižení sv. kříže obce Dolenice se zhotovitelem K.S.H. group s.r.o. v ceně díla 552.141,- Kč bez DPH. Ke dni konečného přezkoumání hospodaření nebyla tato smlouva uveřejněna na profilu zadavatele. Obec nepostupovala v souladu s § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, dle kterého veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně jejich změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření.* ***Obec Dolenice přijala opatření k nápravě ve formě systémového opatření spočívající v přijetí Směrnice č. 1/2021 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu s platností dnem 01.07.2021, ve které si stanovila postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a souvisejících povinností. Kontrolou plnění přijatého opatření bylo ověřeno, že předmětná smlouva byla na profilu zadavatele uveřejněna. Žádnou další smlouvu spadajícího do režimu zákona o zadávání veřejných zakázek obec neuzavřela. Napraveno.***

- *Kontrolou zveřejňování smluv na profilu zadavatele bylo k datu konečného přezkoumání zjištěno, že Obec Dolenice nemá zřízen profil zadavatele. Nebylo dodrženo ustanovení § 214 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, dle kterého internetovou adresu profilu zadavatele zadavatel odešle k uveřejnění ve Věstníku veřejných zakázek způsobem podle § 212 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek. Informace na profilu zadavatele se považují za uveřejněné podle tohoto zákona nejdříve od okamžiku uveřejnění internetové adresy profilu zadavatele ve Věstníku veřejných zakázek. Dle § 28 odst. j) se rozumí profilem zadavatele elektronický nástroj, který umožňuje neomezený dálkový přístup a na kterém*

zadavatel uveřejňuje informace a dokumenty ke svým veřejným zakázkám. ***Obec Dolenice přijala opatření k nápravě spočívající ve zřízení profilu zadavatele a v odeslání internetové adresy profilu zadavatele k uveřejnění ve Věstníku veřejných zakázek. Kontrolou plnění přijatého opatření bylo ověřeno, že obec přijaté opatření splnila. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření obce Dolenice 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 ..... 0,35 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 6,57 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 1,67 %

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

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

Dolenice, dne 1. června 2022

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

Ing. Miluše Horáková
.....
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 Dolenice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 1. června 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Viktor Antl
.....
starosta obce

.....
podpis starosty obce

Ing. Magda Prostá
.....
účetní

.....
podpis účetní

OBEC
DOLENICE
671 78 JIŘICE u. Mir.
okr. ZNOJMO
IČO: 006 00 300

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření za období 1/2021 - 12/2021; rozpočtové opatření č. 8 a 9 – čerpání výdajů v návaznosti na úpravu rozpočtu
- Rozpočtové opatření č. 3
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022-2023
- Schválený Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022-2023
- Závěrečný účet za rok 2020
- Bankovní výpis č. 149 ze dne 17.12.2021, KB, a.s. (výběr hotovosti do pokladny)
- Bankovní výpis č. 150 ze dne 20.12.2021 až č. 153 ze dne 31.12.2021 (Účetní doklad č. 21-801-00150 ze dne 20.12.2021 až účetní doklad č. 21-801-00153 ze dne 31.12.2021)
- Bankovní výpis č. 51 ze dne 12.04 2021 (KB, a.s.)
- Faktura došlá č. 21-001-00054 ze dne 19.04.2021 (Výzva č. 1/2021 k úhradě podílu splátky půjčky SFŽP a úroků v roce 2021), Bankovní výpis č. 60 ze dne 05.05.2021 (Účetní doklad č. 21-801-00060 ze dne 05.05.2021 - úhrada faktury došlé č. 54)
- Faktura došlá č. 21-001-00152 ze dne 21.10.2021 (Výzva č. 2/2021 k úhradě podílu splátky půjčky SFŽP a úroků v roce 2021), Bankovní výpis č. 124 ze dne 25.10.2021 (Účetní doklad č. 21-801-00124 ze dne 25.10.2021 - úhrada faktury došlé č. 152)
- Plán inventur obce Dolenice na rok 2021 ze dne 29.12.2021
- Inventarizační zpráva obce Dolenice za rok 2021 ze dne 10.2.2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek majetku včetně oprávek, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2021 - obec Dolenice
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období 12/2021
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období červen 2021
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 8 za období 1/2021 - 12/2021
- Přehled pracovních vztahů za období za období 1-12/2021 (sestava M909)
- Rekapitulace mezd za období 1/2021 - 12/2021
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Dolenice za období 1-12/2021
- Odměny členů zastupitelstva za období leden až červen 2021
- Pokladní doklad č. 21-701-00204 ze dne 30.10.2021 (cestovní příkaz - volby)
- Pokladní doklady za období květen 2021
- Pokladní doklady za období prosinec 2021, čísla dokladů 227 - 244 vč. zaúčtování, číselná řada 701
- Pokladní deník za období červenec - prosinec 2021
- Účetní odpisový plán podle SU a AU vč. transferů po čtvrtletích pro rok 2021 - obec Dolenice
- Přehled transferů podle inventárních čísel k období 12/2021 - obec Dolenice
- Dohoda o provedení práce s pracovníkem s osobním číslem 8 ze dne 01.01.2021 (administrativa)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.:ZN-014330052137/001 ze dne 18.11.2020 (oprávněná E.ON.Distribuce, a.s., kabelové vedení NN a pojistková skříň na pozemku parc. č.379/1 v k.ú. Dolenice, Geometrický plán č.: 119-1977/2019 ze dne 22.05.2019, Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-1083/2021-713 (zápis proveden dne 26.02.2021 s právními účinky k 05.02.2021), Faktura č. 21-004-00025 ze dne 28.02.2021 (Účetní doklad č. 21-004-00025 ze dne 28.02.2021 - předpis faktury č. 21-004-00025), Bankovní výpis č. 42 ze dne 25.03.2021 (Účetní doklad č. 21-801-00042 ze dne 25.03.2021 - úhrada faktury č. 21-004-00025)
- Písemná informace o přijetí systémového opatření k nápravě (přijato datovou zprávou do schránky JMK dne 08.07.2021)
- Zápis z 15. zasedání zastupitelstva obce Dolenice, konaného dne 24. 9. 2021
- Zápis z 16. zasedání zastupitelstva obce Dolenice, konaného dne 26. 11. 2021
- Zápis z 17. zasedání zastupitelstva obce Dolenice, konaného dne 29. 12. 2021
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Dolenice ze dne 22. 12. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Dolenice ze dne 25. 6. 2021
- Zápis z jednání finančního výboru obce Dolenice ze dne 31.03.2021
- Zápis z jednání finančního výboru obce Dolenice ze dne 30.06.2021
- Zápis z jednání finančního výboru obce Dolenice ze dne 30.09.2021
- Zápis z jednání finančního výboru obce Dolenice ze dne 31.12.2021
- Zápis z jednání kontrolního výboru obce Dolenice ze dne 31.03.2021
- Zápis z jednání kontrolního výboru obce Dolenice ze dne 16.06.2021