



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



SpZn.: S - JMK 79776/2023 OKP
Č.j.: JMK 56689/2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

obce DOLENICE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. září 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. dubna 2024. 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

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 21. července 2023, 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 Dolenice za rok 2023

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 2023 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 0,37 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,31 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 1,10 %

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. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 12. dubna 2024 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 12. dubna 2024. 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 Dolenice. 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 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2023 včetně plnění za přecházející rok
- Evidence rozpočtových opatření za období 01/2023 - 08/2023, Rozpočtové opatření č. 8/2023
- Opis rozpočtových změn za období 1/2023 - 12/2023
- Schválený rozpočet roku 2023 včetně plnění za přecházející rok
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Dolenice na rok 2024-2025
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Dolenice na rok 2024-2025 - schválený
- Návrh závěrečného účtu obce za rok 2022
- Závěrečný účet obce za rok 2022
- Bankovní výpis č. 111 ze dne 31.08.2023 (KB, a.s) - ověření výše zůstatku
- Bankovní výpis č. 21 ze dne 31.08.2023 (ČNB) - ověření výše zůstatku
- Bankovní výpis č. 162 ze dne 31.12.2023 (KB, a.s.)
- Bankovní výpis č. 34 ze dne 29.12.2023 vč. zohlednění pohybů k 31.12.2023 (ČNB)
- Účetní doklady související s pořízením drobného dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku - účty 028, 088, 558, 042
- Inventarizační zpráva za rok 2023; Sestava porovnání skutečného stavu na stav účetní
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2023
- Plán inventur na rok 2023
- Kniha došlých faktur za období leden - srpen 2023 - prosinec 2023
- Přehled pracovních vztahů za období 1-12/2023 (sestava KEO M909)
- Rekapitulace mezd za období 01/2023 - 08/2023 (sestava M950)
- Přehled pracovních vztahů za období 01/2023 - 08/2023 (sestava M909)
- Rekapitulace mezd za období 1/2023 - 12/2023 (sestava KEO M950)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 01/2023 - 08/2023 - 12/2023
- Pokladní deník za období 08/2023
- Pokladní deník za období září - prosinec 2023
- Účetní doklady související s realizací akce "Rekonstrukce místních komunikací, úsek SO 101 a SO 102 Dolenice"
- Účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2022
- Darovací smlouva ze dne 20.08.2023 (obdarovaný SDH Dolenice, finanční dar na podporu funkčnosti požární techniky a podporu požárního sportu v obci), účetní doklady související s darovací smlouvou ze dne 20.08.2023
- Pracovní smlouva ze dne 03.04.2023 (pomocný nekvalifikovaný pracovník-péče a údržba veřejného prostranství v obci), Platový výměr ze dne 03.04.2023, Mzdový list za období 01/2023 - 08/2023 - zaměstnanec s osobním číslem 24
- Žádost o dotaci z programu MMR Podpora obnovy a rozvoje venkova, dotační titul Podpora obnovy místních komunikací k realizaci akce "Oprava místních komunikací v obci Dolenice"
- Dodatek č. 1 ze dne 27.07.2022 ke Smlouvě o nájmu pozemků uzavřené dne 30.09.2009 (nájemce Zemědělská společnost Jiřice u Miroslavi s.r.o., pronájem pozemků o celkové výměře 12,4852 ha dle přílohy č. 1 dodatku), účetní doklady v roce 2023 související s dodatkem č. 1 ze dne 27.07.2022
- Nájemní smlouva ze dne 01.05.2020 (nájemce Rybářský spolek Dolenice z.s., rybník na pozemku parc. č. 887/2 v k.ú. Dolenice), účetní doklady související s nájemní smlouvou ze dne 01.05.2020
- Dodatek č. 1 uzavřený dne 27.10.2023 ke Smlouvě o dílo uzavřené dne 06.06.2023 se společností STRABAG a.s., Praha, IČO 60838744, za účelem realizace akce "Rekonstrukce místních komunikací, úsek SO 101 a SO 102 Dolenice"
- Smlouva o dílo uzavřená dne 06.06.2023 se společností STRABAG a.s., Praha, IČO 60838744, za účelem realizace akce "Rekonstrukce místních komunikací, úsek SO 101 a SO 102 Dolenice"
- Kupní smlouva ze dne 01.12.2022 (kupující fyzická osoba, celkem 4 nové pozemky parc. č. 379/12 až parc. č. 379/14 a parc. č. 379/16 odděleny z pozemku parc. č. 379/1 v k.ú. Dolenice), Záměr prodeje nových pozemků parc. č. 379/12 až parc. č. 379/14 a parc. č. 379/16 ze dne 29.03.2022, účetní doklady v roce 2023 související s kupní smlouvou ze dne 01.12.2022, právní účinky vkladu do KN k 17.02.2023
- Příkazní smlouva uzavřená dne 29.03.2023 se společností KOINVEST CZ, s.r.o., Třebíč, IČO 28343115, za účelem činností - zpracování zadávací dokumentace a organizace výběrového řízení související s realizací akce "Rekonstrukce místních komunikací, úsek SO 101, SO 102, SO 103 a SO 104"
- Smlouva o právu provést stavbu uzavřená dne 10.01.2022 s Jihomoravským krajem, IČO 70888337, za účelem realizace díla "Rekonstrukce místních komunikací, Dolenice"

- Dokumentace k veřejné zakázce "Rekonstrukce místních komunikací, úsek SO 101 a SO 102 Dolenice" (zadávací dokumentace, výzva k podání nabídky, protokol o otevírání nabídek, písemná zpráva o hodnocení a posouzení nabídek, oznámení o výběru dodavatele, výzva k uzavření smlouvy, písemná zpráva zadavatele)
- Zápis ze 3. zasedání zastupitelstva obce Dolenice konaného dne 30.12.2022
- Záписы ze 4. - 7. zasedání zastupitelstva obce Dolenice konaných v období leden - srpen 2023
- Záписы ze 8. - 11. zasedání zastupitelstva obce Dolenice konaných v období září - prosinec 2023