



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



SpZn.: S – JMK 25371/2022 OKP

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022**

### **obce DYJE, okres Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 20. října 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. 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 Dyje  
Dyje 128  
669 02 Znojmo

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**

Kontrolor:

Ing. Františka Pindřáková  
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:**

**David Matoušek - starosta**  
Ivona Bětíková – 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 4. října 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 Dyje 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 ..... 0,22 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 4,07 %
- 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 Dyje k 31. 12. 2022 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

---

#### Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 2. 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 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 2. 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 převzal starosta obce Dyje. 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. Dagmar Dohnalová

.....  
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 na rok 2022 včetně plnění za předcházející rok – Obec Dyje
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření za období 01-09/2022, Rozpočtové opatření č. 3/2022
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2022, Rozpočtové opatření č. 4
- Rozpočet obce Dyje na rok 2022
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2023-2024-2025 - Obec Dyje
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2023-2024-2025 - Obec Dyje
- Návrh Závěrečného účtu obce Dyje za rok 2021, Závěrečný účet obce Dyje za rok 2021
- Bankovní výpis č. 9 ze dne 30.09.2022 - Komerční banka, a.s. (od účetního dokladu č. 220127 ze dne 01.09.2022 do účetního dokladu č. 220139 ze dne 30.09.2022)
- Vydaná faktura č. 2022013 ze dne 25.11.2022 (přefakturace spotřeby elektrické energie – Kiosek na hřišti)
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2022 (plán inventur, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)
- Kniha došlých faktur za období 01-09/2022
- Rekapitulace mezd – sumář za období 01/2022-09/2022
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Dyje za období 01/2022-09/2022
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2022, Rekapitulace mezd – sumář za období 01-12/2022
- Pokladní deník za období 09/2022 (od pokladního dokladu č. 221271 ze dne 01.09.2022 do pokladního dokladu č. 221309 ze dne 30.09.2022)
- Ostrý účetní odpisy za období 12/2022 včetně časového rozlišení transferů za rok 2022
- Účetový rozvrh roku 2022- Obec Dyje
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 30.09.2022
- Darovací smlouva ze dne 02.09.2022 (obdarovaný Spolek Asociace žen Dyje, na zajištění hudební produkce a organizace dyjského posvícení), účetní doklad č. 223126 ze dne 02.09.2022 (předpis finančního daru), pokladní doklad č. 221276 ze dne 02.09.2022 (vyplacení daru)
- Dohoda o provedení práce ze dne 02.05.2022 (Kronika obce za rok 2021), Pokladní doklad č. 199 ze dne 09.06.2022 (kontrola výplaty za období 05/2022) - zaměstnanec s osobním číslem 25
- Dohoda o provedení práce ze dne 09.11.2022 (montáž a demontáž vánočního osvětlení na OÚ a světelných ozdob na sloupy VO), přehled odpracovaných hodin za měsíc 11/2022, mzdový list č. 40 (5) za rok 2022
- Dohoda o provedení práce ze dne 19.12.2022 (výroba kostýmů na Tři krále - 6 ks včetně materiálu), mzdový list č. 55 za rok 2022
- Žádost ze dne 17.01.2022 o dotaci na rok 2022 (TJ SOKOL Dyje, z.s., dotace na provozní činnost oddílu III. a IV. třídy a oddílu mladší žáci), Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Dyje ze dne 06.04.2022, Vyúčtování veřejné finanční podpory Obce Dyje ze dne 02.01.2023 (doručeno 03.01.2023), vnitřní účetní doklad č. 223180
- Finanční vypořádání dotace ze dne 23. ledna 2023, Závěrečná zpráva ze dne 23. ledna 2023 (Vybavení místní knihovny v Dyji)
- Smlouva č. JMK076625/22/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (Vybavení místní knihovny v Dyji), bankovní výpis č. 131 ze dne 09.09.2022 - Komerční banka, a.s. (účetní doklad č. 220131 ze dne 09.09.2022 - příjem zálohové dotace na účet příjemce)
- Smlouva o pronájmu nebytových prostor ze dne 23.03.2022 (nájemce fyzická osoba, kiosek a pergola na pozemku parc. č. 2148 v k.ú. Dyje), Oznámení o záměru pronájmu nemovitosti kiosku s pergolou ze dne 17.12.2021, předpisy za nájem za období 04/2022-09/2022, úhrady nájmu za období 04/2022-09/2022
- Smlouva o dílo ze dne 01.08.2022 (Změna č. 2 Územního plánu Dyje), faktury č. 13/2022 a 18/2022
- Smlouva o dílo ze dne 28.07.2022 (Zhotovitel: Urbania-jih, s.r.o., předmět díla: "Zastávkový přístřešek hromadné dopravy v Dyji"), Předávací protokol ze dne 31.08.2022, faktura č. FV22308 ze dne 01.09.2022, Protokol o zařazení dlouhodobého majetku do užívání č. 10/2022, inventurní karta majetku č. DHM/059
- Kupní smlouva č. 11242022 ze dne 09.09.2022 (prodej pozemku parc. č. 2103/2 o výměře 25 m2), Oznámení záměru prodeje nemovitosti – část pozemku parc. č. KN 2103 výměra cca 26 m2 (zveřejněn v období 27.05.2022 - 13.06.2022), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 14.11.2022, doklad č. 220135, 223156 a 223157

- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330067975/001-GPM ze dne 02.09.2022 (oprávněná EG. D, a.s., zatížený pozemek parc. č. 3/1), Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ke dni 04.10.2022, vklad proveden dne 25.10.2022, účetní doklady č. 223144, 220178
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu Vypracování změny č. 2 územního plánu Dyje (cenová nabídka 3x)
- Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 27.05.2022 (Zastávkový přístřešek)
- Směrnice pro evidenci veřejných zakázek a pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (VZMR) účinná 1. 1. 2017
- Zápis z ustavujícího zasedání Zastupitelstva obce Dyje konaného dne 18. října 2022
- Zápis zasedání zastupitelstva obce Dyje konaných v období listopad–prosinec 2022
- Zápis zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 25.11.2021 (Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2022)
- Zápis zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 27.01.2022
- Zápis zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 24.02.2022
- Zápis zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 31.03.2022 (Střednědobý výhled rozpočtu obce 2023, 2024, 2025, Rozpočet obce na rok 2022)
- Zápis zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 28.04.2022
- Zápis zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 26.05.2022 (Účetní závěrka obce za rok 2021, Závěrečný účet obce za rok 2021)
- Zápis zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 30.06.2022
- Zápis zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 28.07.2022
- Zápis zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 01.09.2022