



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

SpZn.: S - JMK 69640/2024 OKP
Č.j.: JMK /2025

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 obce DYJE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 23. října 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 3. února 2025. 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: **Gabriela Lanžhotská**

Kontrolor: Ing. Renata Halámková

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 26. září 2024, 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 Dyje za rok 2024

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 2024 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 0,47 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,58 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh obce Dyje k 31. 12. 2024 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 3. února 2025 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 3. února 2025. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytlí 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.

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2024
- Evidence rozpočtových opatření na rok 2024
- Rozpočtové opatření č. 2, 3
- Rozpočet obce na rok 2024
- Návrh rozpočtu na rok 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2025-2027
- Závěrečný účet za rok 2023
- Bankovní výpisy č. 157 Komerční banka, a.s. a č. 21 ČNB ke dni 30. 9. 2024 (kontrola zůstatků účtů)
- Bankovní výpisy č. 205 Komerční banka, a.s. a č. 27 ČNB - kontrola zůstatků účtů ke dni 31. 12. 2024
- Inventarizační zpráva za rok 2024, Plán inventur na rok 2024
- Zápis o proškolení všech členů inventarizačních komisí za rok 2024 ze dne 19. 12. 2024
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2024
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2024
- Mzdové listy všech zastupitelů obce za období 1-9/2024
- Mzdové listy všech zastupitelů obce za období 10-12/2024
- Pokladní doklad č. 241165 ze dne 10. 5. 2024 na poskytnutí finančního daru Klubu vojenské historie Dyje
- Pokladní doklad č. 241207 ze dne 29. 8. 2024 na poskytnutí finančního daru Spolku Asociace žen Dyje
- Účetní deník pokladny za období 9/2024 včetně pokladních dokladů č. 310 až 346
- Účetní deník pokladny za období 12/2024 včetně pokladních dokladů č. 408 až 420
- Účetní doklad č. 243188 ze dne 13. 12. 2024 - zařazení "malotraktoru FERRARI RAPTOR 35" do majetku
- Účetní doklad č. 243189 ze dne 13. 12. 2024 - zařazení "nosiče kontejnerů WTC Portýr 2.1" do majetku
- Darovací smlouva na finanční dar uzavřená dne 10. 5. 2024 s Prodejnou u Truhlářů, IČ 68659032 (provoz prodejny)
- Darovací smlouva na finanční dar uzavřená dne 10. 5. 2024 s Klubem vojenské historie Dyje - bunkr Úžlabina
- Darovací smlouva na finanční dar uzavřená dne 4. 4. 2024 s Linkou bezpečí, z. s.
- Darovací smlouva na finanční dar uzavřená dne 29. 8. 2024 se Spolkem Asociace žen Dyje
- Darovací smlouva ze dne 13. 2. 2024 na bezúplatný převod vodovodu ŘAD A2-1 a splaškové kanalizace stoky C5 a C5-1 od fyzické osoby (obec obdarovaná)
- Účetní doklad č. 243025 ze dne 13. 2. 2024 zaúčtování bezúplatného převodu vodovodu a splaškové kanalizace
- Účetní doklad č. 243060 a 243061 ze dne 13. 2. 2024 na zařazení vodovodu a splaškové kanalizace do majetku obce
- Dohoda o provedení práce se zaměstnancem s osobním číslem 48, Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 48
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Dyje uzavřená dne 13. 5. 2024 s Římskokatolickou farností Dyje na obnovu kamenné dlažby včetně schodiště
- Žádost o dotaci na rok 2024 podaná dne 22. 1. 2024 Římskokatolickou farností Dyje na obnovu kamenné dlažby včetně schodiště
- Bankovní výpis č. 81 Komerční banka, a.s. a doklad č. 240081 ze dne 14. 5. 2024 na poskytnutí dotace Římskokatolické farností Dyje
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Dyje uzavřená dne 13. 5. 2024 s TJ SOKOL Dyje, z. s. na činnost klubu
- Žádost o dotaci na rok 2024 podaná dne 21. 2. 2024 od TJ SOKOL Dyje, z. s. na činnost klubu
- Bankovní výpis č. 81 Komerční banka, a.s. a doklad č. 240081 ze dne 14. 5. 2024 na poskytnutí dotace TJ SOKOL Dyje, z. s.
- Veřejnoprávní smlouva č. 3/2024 - nar. o poskytnutí individuální dotaci z rozpočtu obce Dyje ze dne 6. 5. 2024 (příspěvek na narozené dítě)
- Žádost o poskytnutí individuální dotace ze dne 15. 4. 2024
- Smlouva o poskytnutí dotace z Jihomoravského kraje č. JMK089358/24/ORR na realizaci projektu "Obnova polní cesty Dyje-Tasovice" ze dne 28. 6. 2024
- Smlouva o poskytnutí dotace z Jihomoravského kraje č. JMK089668/24/ORR na realizaci akce "Podpora prodejny potravin u Truhlářů" ze dne 26. 6. 2024
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 18. 12. 2024

- Nájemní smlouva ze dne 1. 7. 2021 na nájem pozemku p.č. KN 3/1
- Účetní doklad č. 243004 ze dne 2. 1. 2024 - předpis nájmu za pozemky roku 2024
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 1. 4. 2022 na pronájem Hostince Na růžku čp. 31
- Bankovní výpis č. 128 Komerční banka, a.s. a doklad č. 240128 ze dne 29. 7. 2024 na úhradu nájmu za Hostinec v měsíci červenci 2024
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 23. 3. 2022 na pronájem Kiosku s pergolou na pozemku p.č. KN 2148
- Bankovní výpis č. 128 Komerční banka, a.s. a doklad č. 240128 ze dne 29. 7. 2024 na úhradu nájmu za Kiosek s pergolou v měsíci červenci 2024
- Kupní smlouva na nákup "malotraktoru FERRARI RAPTOR 35 a nosiče kontejnerů WTC Portýr 2.1" se společností HITL, s.r.o. IČ: 25321765 ze dne 5. 11. 2024
- Smlouva o dílo na realizaci stavby "Obnova polní cesty Dyje-Tasovice" se zhotovitelem Dopravní stavby Smrčka s.r.o. IČO: 02620430 ze dne 22. 5. 2024
- Kupní smlouva ze dne 18. 11. 2024 na prodej pozemku p.č. 294/13 odděleného dle GP1081-4/2024 z p.č. 294/1 (obec prodávající)
- Záměr prodeje nemovitostí částí pozemku p.č. 294/1 zveřejněný dne 3. 4. 2024
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí V-9612/2024-713 s právními účinky k 20. 11. 2024
- Kupní smlouva ze dne 23. 5. 2024 na nákup pozemku p.č. 2149 v k.ú. Dyje (obec kupující)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí V-4170/2024-713 s právními účinky k 24. 5. 2024
- Bankovní výpis č. 87 Komerční banka, a.s. a doklad č. 240087 ze dne 23. 5. 2024 na úhradu kupní ceny za pozemek p.č. 2149
- Účetní doklad č. 243091 ze dne 24. 5. 2024 na zařazení pozemku p.č. 2149 do majetku obce
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva č. S045975/2023-031 ze dne 21. 11. 2024 uzavřená se Správou železnic, státní organizace na pozemek p.č. 1928 (obec obdarovaná)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí V-9970/2024-713 s právními účinky k 29. 11. 2024
- Účetní doklad č. 243176 ze dne 29. 11. 2024 na zařazení pozemku p.č. 1928 do majetku obce
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330066754/003-GPM ze dne 27. 12. 2023 uzavřená s EG.D, a. s. na pozemek p.č. 1988 (obec povinná)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí V-855/2024-713 s právními účinky k 5. 2. 2024
- Účetní doklad č. 243074 ze dne 30. 4. 2024 na předpis pohledávky za zřízení věcného břemene k pozemku p.č. 1988
- Bankovní výpis č. 70 Komerční banka, a.s. a doklad č. 240070 ze dne 25. 4. 2024 na úhradu věcného břemene za pozemek p.č. 1988
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330078575/001-GPM ze dne 1. 11. 2024 na pozemky p.č. 2103/1, 2105, 2106, 2181 (obec povinná)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí V-9813/2024-713 s právními účinky k 27. 11. 2024
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330078604/002-GPM ze dne 28. 8. 2024 uzavřená s EG.D, a. s. na pozemek p.č. 2059/2 (obec povinná)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí V-855/2024-713 s právními účinky k 23. 9. 2024
- Smlouva o vkladu majetku č. 01/2024 v evidenci Obce a Smlouva o vkladu majetku č.03/2024 v evidenci Svazku uzavřená dne 15. 4. 2024 na vklad vodovodu ŘAD A2-1 (dl. 96m) a splaškové kanalizace stoky C5 a C5-1 (dl. 233m) do svazku VODOVODY A KANALIZACE ZNOJEMSKO, dobrovolný svazek obcí
- Účetní doklad č. 243066 a č. 243067 (vyřazovací protokoly č. 1/2024 a 2/2024) ze dne 15. 4. 2024 na převod vodovodu a splaškové kanalizace Svazku
- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 17. 4. 2024 uzavřená s Komerční bankou, a.s. s úrokovou sazbou 4,5 % p. a. do 17. 7. 2024
- Smlouva o termínovaném vkladu s individuální pevnou úrokovou sazbou ze dne 3. 9. 2024 uzavřená s Komerční bankou, a.s. s úrokovou sazbou 3,5 % p. a. do 3. 12. 2024
- Oznámení záměru převodu nemovitostí stavby Vodovod „ŘAD A2-1“ a splašková kanalizace „Stoka C5“ zveřejněný dne 1. 3. 2024
- Dokumentace k veřejné zakázce na realizaci stavby "Obnova polní cesty Dyje-Tasovice" se zhotovitelem Dopravní stavby Smrčka s.r.o. IČO: 02620430 - Výzva k podání nabídek, otevírání obálek, rozhodnutí o výběru dodavatele

- Dokumentace ke kupní smlouvě na nákup "malotraktoru FERRARI RAPTOR 35 a nosiče kontejnerů WTC Portýr 2.1" se společností HITL, s.r.o. IČ: 25321765 - výzva k podání nabídek, otevírání obálek, rozhodnutí o výběru dodavatele
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce ze dne 21. 12. 2024
- Záписy ze zasedání zastupitelstva obce za období 1-12/2024