



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

SpZn.: S - JMK 29884/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 obce **DYJE**, okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. července 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 4. února 2021. 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: **Ing. Františka Pindřáková**

Kontrolor: Bc. Eva Zavřelová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byla přítomna: 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 16. července 2020, 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 2020

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 2020 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 0,06 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,55 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,0 %

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. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Dyje, dne 4. února 2021

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Ing. Františka Pindřáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Pindřáková

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Eva Zavřelová

.....
kontrolor

Zavřelová

.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, 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 Dyje. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 4. února 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jiří Staněk

.....
starosta obce

OBEC DYJE
669 02 ZNOJMO
IČ: 00600326



.....
podpis starosty obce

Ivona Bětíková

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Pravidla rozpočtového provizoria na I. čtvrtletí roku 2020
- Rozpočtové opatření č. 2/2020
- Rozpočtové opatření č. 5/2020, Evidence rozpočtových opatření za rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 - 2023
- Závěrečný účet obce za rok 2019
- Účetní doklady vztahující se k pořízení majetku "LED Lampy veřejné osvětlení", Evidenční karta majetku, Protokol o zařazení majetku do užívání ze dne 30. 11. 2020
- Plán inventur za rok 2020, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2020, Inventarizační zpráva za rok 2020
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 06/2020
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01 - 12/2020
- Pokladní doklady za období 12/2020
- Pokladní deník za období 12/2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh roku 2020
- Darovací smlouva ze dne 22. 6. 2020, Obec Dyje jako dárc
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2020, péče o fotbalové hřiště, Evidence docházky zaměstnance pro údržbu hřiště, Mzdový list pracovníka s os.č. 41 za období 04 - 06/2020
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dyje ze dne 4. 5. 2020, TJ Sokol Dyje, z.s. jako příjemce
- Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu obce ze dne 9. 1. 2020, žadatel: TJ Sokol Dyje, z.s.
- Vyúčtování dotace poskytnuté z rozpočtu obce Dyje za rok 2020 ze dne 11. 1. 2021, příjemce dotace: TJ SOKOL Dyje, z.s.
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK065402/20/ORR ze dne 17. 9. 2020
- Finanční vypořádání dotace ze dne 25. 1. 2021
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 18. 12. 2020 (Oprava střechy OÚ Dyje)
- Smlouva o dílo č. 1/20 z 19. 6. 2020 (Oprava střechy OÚ)
- Kupní smlouva ze dne 9. 3. 2020, obec Dyje jako prodávací, prodej pozemku p.č. 27/1
- Oznámení záměru prodeje nemovitosti - části pozemku p.č. 27/1 v k.ú. Dyje
- Vyrozměnění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2432/2020-713, Smlouva kupní ze dne 9. 3. 2020
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330056716/001 ze dne 21. 10. 2020 (obec- povinná)
- Výpůjčka nebytových prostor v budově Dyje č.p. 128 ze dne 4. 9. 2020, obec Dyje jako půjčitel
- Záměr výpůjčky - nebytový prostor - místnost v budově OÚ Dyje č.p. 128 ze dne 31. 7. 2020
- Výzva k podání nabídky ze dne 3. 2. 2020
- Nabídky k veřejné zakázce malého rozsahu (Oprava střechy OÚ Dyje)
- Zápis ze zasedání výběrové komise z 25. 2. 2020
- Směrnice pro evidenci veřejných zakázek a pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (VZMR) ze dne 21. 12. 2016
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Dyje konaného dne 28. 11. 2019 (Rozpočtové provizorium)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Dyje konaného dne 30. 01. 2020, 27. 2. 2020, 17. 3. 2020, 26. 3. 2020 (Rozpočet), 30. 4. 2020, 18. 6. 2020 (Závěrečný účet), 26. 6. 2020
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Dyje konaného dne 30. 7. 2020, 3. 9. 2020, 23. 9. 2020, 29. 10. 2020, 26. 11. 2020 a 17. 12. 2020
- Zápis z kontroly finančního výboru obce ze dne 15. 2. 2020, 22. 7. 2020 a 7. 12. 2020
- Zápis z kontroly kontrolního výboru obce Dyje ze dne 17. 2. 2020, 17. 7. 2020 a 30. 11. 2020