

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

SpZn.: S - JMK 20400/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce DYJE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. února 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 Dyje
Dyje 128, 669 02 Znojmo

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Františka Pindřáková**

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:

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 16. srpna 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 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 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 0,16 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,52 %
- 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. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Dyje, dne 2. února 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.

Ing. Františka Pindřáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Miluše Horáková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

P o u č e n í

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 Dyje. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 2. února 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

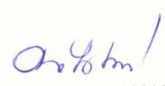
David Matoušek

.....
starosta obce


.....
podpis starosty obce

Ivona Bětíková

.....
účetní


.....
podpis účetní

OBEC DYJE
669 02 ZNOJMO
IČ: 00600326

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Dyje na rok 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria na 1. čtvrtletí roku 2021
- Evidence rozpočtových opatření na rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 1/2021
- Rozpočtové opatření č. 4/2021 a č. 5/2021
- Rozpočet obce Dyje na rok 2021 - schválený
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Dyje na rok 2021-2023
- Návrh závěrečného účtu obce Dyje za rok 2020
- Závěrečný účet obce Dyje za rok 2020
- Bankovní výpis č. 70 ze dne 12. 5. 2021 - Komerční banka, a.s. (vyplacení odměn za měsíc 4/2021 - členové zastupitelstva obce s osobními čísly 21, 38, 40)
- Bankovní výpis Česká národní banka č. 34 ze dne 31. 12. 2021 (kontrola zůstatku)
- Bankovní výpis ČNB č. 14 ze dne 30. 6. 2021 (kontrola zůstatku k 30. 6. 2021)
- Bankovní výpis Komerční banka, a. s. č. 12 ze dne 31. 12. 2021 (kontrola zůstatku)
- Bankovní výpis Komerční banka, a. s. č. 6, strana 7 za období 1. 6.- 30. 6. 2021 (kontrola zůstatku k 30. 6. 2021)
- Bankovní výpis Komerční banka, a. s., č. 5 ze dne 12. 1. 2021 (příjem za věcné břemeno dle smlouvy č. ZN-014330056716/001 ze dne 21. 10. 2020, č. d. 210005)
- Bankovní výpisy ČNB za období 6/2021 č. 12-14 (č. d. 215012- 215014)
- Evidenční karta DHM /056 (Chodník od RD č. p. 6 po chatu E540)
- Analytická obratová předvaha sestavená k 31. 12. 2021
- Inventarizační zpráva obce Dyje za rok 2021
- Inventurní soupisy inventarizačních položek ke dni 31. 12. 2021 - účet 019, 021, 022, 031, 042, 231, 261, 311, 321, 331, 336, 337, 342, 373, 374, 378, 403
- Plán inventur obce Dyje za rok 2021
- Kniha došlých faktur za období 1-12/2021
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 7-12/2021 - osobní číslo 3, 40, 38, 39, 7, 21, 15, 16
- Rekapitulace mezd - sumář za období 1-12/2021
- Rekapitulace mezd - sumář za období 1-6/2021
- Vzdání se funkce místostarosty a člena zastupitelstva obce Dyje ze dne 7. 4. 2021 - člen zastupitelstva s osobním číslem 4
- Čestné prohlášení pro výplatu odchodného ze dne 3. 5. 2021 člena zastupitelstva s osobním číslem 4
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období 1-6/2021 - osobní číslo 3, 4, 7, 15, 21, 38, 39, 40
- Pokladní doklad č. 211164 ze dne 14. 5. 2021 (vyplacení odměny za měsíc 4/2021 - členové zastupitelstva obce s osobními čísly 3, 4, 7, 15)
- Pokladní doklad č. 211430 ze dne 15. 12. 2021 - vyplacení odměny za období 11/2021 (člen zastupitelstva obce s osobním číslem 3)
- Pokladní deník za období 6/2021
- Pokladní kniha za období 12/2021 (kontrola zůstatku k 31. 12. 2021)
- Účetní doklad č. 210099 ze dne 13. 7. 2021, bankovní výpis č. 7 ze dne 31. 7. 2021 u Komerční banky, a.s. - vyplacení odměny za dohodu o provedení práce ze dne 30. 6. 2021- zastupitel obce s osobním číslem 40
- Plán účetních odpisů obce Dyje za rok 2021
- Účtový rozvrh roku 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M sestavený k 31. 12. 2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 6. 2021 (montáž materiálu na sloupy VO pro zavěšení vánočních světelných ozdob) - zastupitele s osobním číslem 40
- Pracovní smlouva ze dne 31. 3. 2021, Platový výměr ze dne 31. 3. 2021, Mzdový list za 4-6/2021 - zaměstnanec s osobním číslem 44 (práce v obci)
- Žádost o dotaci na rok 2021 ze dne 30. 12. 2020 (Žadatel: TJ SOKOL Dyje, z. s.)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Dyje ze dne 1. 4. 2021 (Příjemce: TJ SOKOL Dyje, z. s., na provozní činnost fotbalového klubu)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK070650/21/ORR (investiční, na realizaci akce Dyje- rozšíření VO pod kostelem)

- Smlouva o dílo ze dne 8. 4. 2021 (Zhotovitel: COLAS CZ, a. s., "Chodník v Dyji od RD č. p. 6 po chatu ev. 540")
- Darovací smlouva ze dne 18. 10. 2021 (obec- dárce, dar pozemků p. č. 156/3 a p. č. 567/12 v k. ú. Dyje)
- Záměr ze dne 26. 3. 2021
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-12012/2021-713
- Kupní smlouva ze dne 21. 10. 2021 (kupující fyzická osoba, předmětem je pozemek p.č. 2246 o výměře 227 m2)
- Oznámení záměru prodeje nemovitosti na pozemek p.č. 2246 ze dne 26. 3. 2021
- Kupní smlouva ze dne 4. 10. 2021 (prodávající - fyzická osoba, předmětem jsou pozemky o výměře 227 m2)
- Návrh na vklad práva do katastru nemovitostí spisová značka V-11358/2021-713 ze dne 22. 10. 2021
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330055580/001 ze dne 10. 3. 2021 (obec - povinná, pozemek parc. č. 3/1, k.ú. Dyje, LV 10001)
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-3392/2021-713
- Dohoda o ukončení výpůjčky nebytových prostor ze dne 31. 10. 2021 (výpůjčitel fyzická osoba, předmětem je kiosek s pergolou)
- Protokol o předání nebytové jednotky ze dne 31. 10. 2021 k dohodě o ukončení výpůjčky nebytových prostor ze dne 31. 10. 2021
- Oznámení záměru pronájmu nemovitosti ze dne 17. 12. 2021 (předmět nabídky je pronájem kiosku na občerstvení v obci Dyje na fotbalovém hřišti)
- Dokumentace k veřejné zakázce "Chodník v Dyji od RD č. p. 6 po chatu ev. 540 (Výzva ze dne 1. 2. 2021, Nabídky k veřejné zakázce, Zápis ze zasedání výběrové komise konané dne 22. 2. 2021)
- Směrnice pro evidenci veřejných zakázek a pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu (VZMR) účinná 1. 1. 2017
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 26. 11. 2020 (Rozpočtové provizorium na rok 2021)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 28. 1. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 25. 2. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 25. 3. 2021 (Rozpočet na rok 2021)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 29. 4. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 27. 5. 2021 (Závěrečný účet za rok 2020)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 9. 6. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 29. 6. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 9. 7. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 29. 7. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 26. 8. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 30. 9. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 27. 10. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 25. 11. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 6. 12. 2021
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 16. 12. 2021
- Zápis č. 2/2021 z kontroly finančního výboru obce Dyje ze dne 10. 9. 2021
- Zápis č. 2/2021 z kontroly kontrolního výboru obce Dyje ze dne 17. 9. 2021