



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 61568/2019 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 obce **DYJE**, okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 31. července 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 5. února 2020. 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. Eva Zavřelová**

Kontrolor: Lenka Kosmáková
Ing. Zdeněk Vejvalka
Ing. Františka Pindřáková

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 11. července 2019, 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 2019

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 2019 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 0,05 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,71 %
- 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. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Dyje, dne 5. února 2020

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

Bc. Eva Zavřelová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Lenka Kosmáková

.....
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, 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 5. února 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jiří Staněk

.....
starosta obce

Staněk

.....
podpis starosty obce

Ivona Bětíková

.....
účetní

Bětíková

.....
podpis účetní

OBEC DYJE
669 02 ZNOJMO
IČ: 00600326

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 2 - 5/2019
- Rozpočtové opatření č. 1/2019
- Schválený rozpočet na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 - 2021
- Návrh závěrečného účtu za rok 2018
- Závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpis č.12 ke dni 31. 12. 2019 z účtu vedeného z Komerční banky, a.s.
- Protokol ročních účetních odpisů k 31. 12. 2019
- Plán inventur k provedení řádné inventarizace majetku a závazků obce Dyje za rok 2019, inventurní soupisy k 31. 12. 2019 a Inventarizační zpráva za rok 2019
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2019
- Kniha vydaných faktur za období 1-12/2019
- Mzdový list zaměstnance s os.č. 16 za měsíc duben - červen 2019
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 1/2019 - 6/2019
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 7/2019 - 12/2019
- Pokladní doklady a pokladní kniha za prosinec 2019
- Pokladní doklady č. 203 - 210/2019
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady k volbám do Evropského parlamentu
- Plán účetních odpisů - 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019
- Darovací smlouva ze dne 26. 3. 2019 (obec- dárece)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2019 (zaměstnanec s os.č. 19 -údržba fotbalového hřiště)
- Dohoda o provedení práce ze dne 29. 11. 2019, montáž a demontáž vánočních světelných řetězců
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Dyje z 26. 3. 2019 (Obec- poskytovatel)
- Veřejnoprávní smlouva č.1/2019 - žák, o poskytnutí individuální dotaci pro žáka I. třídy ZŠ
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č.JMK057666/19/ORR na akci "Revitalizace veřejného prostranství - dětské hřiště"
- Finanční vypořádání a Závěrečná zpráva ze dne 30. 10. 2019 k poskytnuté dotaci z rozpočtu JMK
- Smlouva o nájmu nebytových prostor budovy č.p.31 a pozemků p.č.83/1, 82/2 a 82/3 vše k.ú.Dyje, obec pronajímatel (Hostinec na Růžku)
- Záměr pronájmu nebytových prostor budovy "Hostinec na Růžku" ze dne 9. 7. 2019
- Smlouva o zemědělském pachtu z 7. 6. 2019 (obec- propachtovatel)
- Záměr ze dne 25. 4. 2019
- Smlouva o dílo ze dne 26. 3. 2019 - COLAS CZ Praha (termín plnění, cena díla, zveřejnění na profilu zadavatele SOD a skutečně uhrazené ceny)
- Kupní smlouva ze dne 13. 5. 2019 (prodej pozemku parc.č. 2544/8)
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci ze dne 5. 4. 2019 (pozemek parc.č. 118/4 od ÚZSVM)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 7700070481 8/VB ze dne 10. 1. 2019
- Záměr prodeje pozemku parc.č. 2544/8
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na vybudování chodníku a úpravy 2 vjezdů - COLAS CZ Praha (výzva k podání nabídky, zápis ze zasedání výběrové komise, schválení vybraného dodavatele a SOD zastupitelstvem obce, oznámení o výsledku výběrového řízení)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 20. 12. 2018
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 31. 1. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 28. 2. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 25. 3. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 25. 4. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 30. 5. 2019
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 27. 6. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Dyje za období červenec až prosinec 2019 (8 zápisů)