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

KUJMXOQ9EW8D

SpZn.: S - JMK 91363/2024 OKP
Č.j.: JMK 53411/2025

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

obce **DOLENICE**, okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 11. října 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 4. dubna 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 Dolenice
Dolenice 1, 671 78 Jiřice u Miroslavi

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Kontrolor: Tereza Krejčí

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: **Viktor Antl - starosta**
Ing. Magda Prostá - 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 25. 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 Dolenice 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 ..... 2,55 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 21,82 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,90 %

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

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

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 4. dubna 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 4. dubna 2025. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli 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 Dolenice. 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.

Elektronický podpis: 4.4.2025
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Mgr. Zdeňka Procházková
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 5.8.2027 08:20 +02:00

Mgr. Zdeňka Procházková

…… ……

kontrolor pověřený řízením přezkoumání — podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 4.4.2025
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Tereza Krejčí
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 27.1.2028 09:29 +01:00

Tereza Krejčí

…… ……

kontrolor — podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2024 včetně plnění za předcházející roky
- Rozpočtová opatření roku 2024 za období leden - srpen, č. 1 - 10
- Rozpočtové změny s důvodovou zprávou - rok 2024 (kontrola uveřejnění)
- Schválený rozpočet - závazné ukazatele, rok 2024
- Návrh - Střednědobý výhled rozpočtu 2025 - 2026
- Závěrečný účet obce za rok 2023
- Bankovní výpis č. 19 ze dne 30.08.2024 vč. zohlednění pohybů ze dne 31.08.2024 (ČNB)
- Bankovní výpisy č. 97, 98 a 99/2024, vč. zaúčtování (KB, a.s.)
- Inventarizační zpráva za rok 2024
- Inventurní soupisy sestavené ke dni 31.12.2024
- Plán inventur pro rok 2024
- Kniha přijatých faktur - rok 2024
- Kniha vydaných faktur za období 1/2024 - 8/2024
- Kniha vydaných faktur za období 9/2024 - 12/2024
- Přehled pracovních vztahů za období 1/2024-12/2024 (sestava KEO M909)
- Rekapitulace mezd za období 1/2024 - 12/2024
- Rekapitulace mezd za období 1/2024 - 8/2024 (sestava KEO M950)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za rok 2024
- Pokladní doklady za období září - prosinec 2024 vč. zaúčtování
- Pokladní deník za období leden - srpen 2024, ověření zůstatku pokladní hotovosti k 31.08.2024
- Účetní doklad č.24-010-00008 ze dne 31.08.2024 - předpis mezd za 8/2024
- Účetní doklady související s pořízením dlouhodobého majetku v roce 2024
- Účetní odpisový plán podle SU a AU vč. transferů po čtvrtletích pro rok 2024
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2023
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 01.06.2024 se zaměstnancem s osobním číslem 34 - Údržba veřejné zeleně v obci; Pracovní výkaz za měsíc červen; Mzdový list za období roku 2024
- Finanční vypořádání dotace ve výši 275.000,00 Kč z rozpočtu JMK na akci "Rekonstrukce místní komunikace"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK088458/24/ORR uzavřená dne 26.06.2024; účelová investiční finanční podpora ve výši 275.000,- Kč na realizaci akce „Rekonstrukce místní komunikace“
- Smlouva o dílo uzavřená dne 27.10.2023 se zhotovitelem HILDEBRANT CZ s.r.o., Jihlava, IČO 14380196, za účelem realizace díla Rekonstrukce místních komunikací, úsek SO 103 a SO 104; Dodatek č. 1 uzavřený dne 16.02.2024; Dodatek č. 2 uzavřený dne 31.08.2024
- Smlouva o úvěru č. 99045545964 uzavřená dne 05.04.2024 s Komerční bankou, a.s. (spolufinancování projektu "Rekonstrukce místních komunikací, úsek SO 103 a S 104)
- Zápis z 11. zasedání zastupitelstva obce Dolenice, konaného dne 28.12.2023
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce Dolenice, konané v období leden - srpen 2024 (12. - 15. zasedání)
- Zápisy ze zasedání zastupitelstva obce Dolenice, konané v období září - prosinec 2024 (16. - 17. zasedání)