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

SpZn.: S - JMK 84328/2019 OKP

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 13. srpna 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 30. dubna 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:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Dolenice Dolenice 1, 671 78 Jiřice u Miroslavi
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	**Bc. Eva Zavřelová**
Kontrolor:	Mgr. Anna Bajerová Ing. Zdeněk Vejvalka

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 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 17. července 2019, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru a v návaznosti na nouzový stav došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 Dolenice 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 ..... 0,74 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 8,17 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 1,70 %

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

Dluh obce Dolenice k 31. 12. 2019 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 4. května 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

Poučení

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 Dolenice. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 4. května 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

OBEC
DOLENICE
671 78 JIŘICE u Mir.
okr. ZNOJMO
IČO: 006 00 300

Viktor Antl	
.....	.....
starosta obce	podpis starosty obce
Ing. Magda Prostá	
.....	.....
účetní	podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Dolenice na rok 2019
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 1/2019 - 6/2019
- Rozpočtové opatření č 11/2019
- Rozpočtové opatření č. 5/2019
- Schválený rozpočet obce Dolenice na rok 2019
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2021
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2021
- Závěrečný účet obce Dolenice za rok 2018
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 134 ze dne 31. 12. 2019, Bankovní výpis ČNB č. 35 ze dne 31. 12. 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2019, Inventurní soupisy účtů 231, 315, 192, 321, 452
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za měsíc červen 2019
- Mzdový list zaměstnance s os.č. 8 za období 4/2019 - 6/2019
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 1/2019 - 6/2019
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 7/2019 - 12/2019
- Pokladní doklady za měsíc červen 2019
- Pokladní deník za období listopad až prosinec 2019
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2019
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní odpisový plán pro rok 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 31. 12. 2019
- Darovací smlouva ze dne 11. 11. 2019, Obdarovaný: Senioři České republiky, z.s.
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2019 (zaměstnanec s os.č. 8 - administrativa na OÚ)
- Předběžné vyúčtování dotace na volby do Evropského parlamentu
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Dolenice konaného dne 27. 9. 2019, 6. 12. 2019, 30. 12. 2019
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Dolenice konaného dne 28. 12. 2018 (rozpočet 2019, střednědobý výhled rozpočtu 2020 - 2021), 17. 5. 2019, 28. 6. 2019