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

KUJMXOQHMPGY

SpZn.: S - JMK 83194/2025 OKP
Č.j.: JMK 80602/2026

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 20. srpna 2025 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. května 2026. 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 Dolenice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Tereza Krejčí**

Kontrolor: Mgr. Zdeňka Procházková

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 11. července 2025, 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 2025

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 2025 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 ..... 2,81 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 24,18 %
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. 2025 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 28. května 2026 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 28. května 2026. 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.

Tereza Krejčí

Elektronický podpis: 28.5.2026
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Tereza Krejčí
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 27.1.2028 09:29 +01:00

…… ……
kontrolor pověřený řízením přezkoumání — podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Mgr. Zdeňka Procházková

Elektronický podpis: 28.5.2026
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Mgr. Zdeňka Procházková
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 5.8.2027 08:20 +02:00

…… ……
kontrolor — podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Dolenice na rok 2025
- Opis rozpočtových opatření za období 1/2025 - 12/2025; Rozpočtové opatření č. 11 ze dne 12.12.2025
- Rozpočtové změny s důvodnou zprávou - schválená rozpočtová opatření č. 1-4/2025 za období leden - červen 2025
- Schválený rozpočet obce Dolenice na rok 2025
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Dolenice na období 2026-2027
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Dolenice na období 2026-2027 schválený v zastupitelstvu obce dne 30.12.2024
- Návrh závěrečného účtu obce Dolenice za rok 2024
- Závěrečný účet obce Dolenice za rok 2024
- Bankovní výpis č. 13 ze dne 30.06.2025 (ČNB) - ověření zůstatku
- Bankovní výpis č. 68 ze dne 13.06.2025 (KB, a.s.) - úhrada mezd 5/2025
- Bankovní výpis č. 74 ze dne 30.06.2025 (KB, a.s.) - ověření zůstatku k 30.06.2025
- Inventarizační zpráva za rok 2025
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2025
- Plán inventur na rok 2025
- Kniha došlých faktur - rok 2025
- Kniha vydaných faktur - rok 2025
- Přehled pracovních vztahů za období 1-12/2025 (sestava KEO M909)
- Přehled pracovních vztahů za období 1-6/2025 (sestava KEO M909)
- Rekapitulace mezd za období 1/2025 - 12/2025 (sestava KEO M950)
- Rekapitulace mezd za období 1/2025 - 6/2025 (sestava KEO M950)
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Dolenice za období 1-6/2025
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce Dolenice za období leden - prosinec 2025
- Pokladní deník za měsíc prosinec 2025; doklady č. 25-701-00140 až 25-701-00145
- Pokladní doklady za měsíc květen 2025 - pokladní doklady č. 25-701-00062 až 25-701-0075
- Pokladní deník za období od 01.06.2025 do 30.06.2025
- Účetní doklad č. 25-010-00006 ze dne 30.06.2025 - předpis mezd za měsíc červen 2025
- Účetní odpisový plán podle SU a AU vč. transferů po čtvrtletích pro rok 2025
- Účetní závěrka sestavená ke dni 31.12.2024
- Darovací smlouva uzavřená dne 08.09.2025 s Mládeží Dolenice na poskytnutí finančního daru z rozpočtu obce Dolenice ve výši 20.000,- Kč na realizaci Tradičních krojovaných hodů v obci Dolenice
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 01.06.2025 se zaměstnancem s osobním číslem 34 - administrativní práce; Mzdový list za období 01-06/2025; Výkaz práce za měsíc červen 2025
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dolenice číslo: 1/2025 uzavřená dne 09.07.2025 s obcí Liberk, IČO 00275051, na poskytnuté účelové dotace ve výši 209.184,27 Kč (k úhradě vlastního podílu) na nákup 70 ks plastových kompostérů; Příloha č. 1 - Vyúčtování; Příloha č. 2 - Smlouva o výpůjčce; Příloha č. 3 - Smlouva o výpůjčce a následném darování
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci dotačního programu Energion - Podpora energeticky úsporných opatření v Jihomoravském kraji pro rok 2025 č. JMK096558/25/ORR uzavřená dne 11.06.2025; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 39.900,- Kč na realizaci projektu "PENB obecních budov Dolenice, 671 78 Dolenice"
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Dolenice konaných v období červenec - prosinec 2025 (čísla zápisů 21 - 24)
- Zápisy ze zasedání Zastupitelstva obce Dolenice, konaných v období prosinec 2024 - červen 2025 (čísla zápisů 17 - 20)
- Zápis z jednání kontrolního výboru obce Dolenice ze dne 30.03.2025
- Zápisy z jednání finančního výboru obce Dolenice ve dnech 31.03.2025 a 30.06.2025