

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

SpZn.: S - JMK 79291/2020 OKP

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020**

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. prosince 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. března 2021. 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:**

Krajský úřad Jihomoravského kraje  
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Františka Pind'áková**

Kontrolor:

Gabriela Lanžhotská  
Ing. Renata Halámková

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 3. listopadu 2020, 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 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 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

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 byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.**

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

#### **§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu**

- Kontrolou zveřejňování smluv na profilu zadavatele bylo k datu konečného přezkoumání zjištěno, že Obec Dolenice nemá zřízen profil zadavatele. Nebylo dodrženo ustanovení § 214 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, dle kterého internetovou adresu profilu zadavatele zadavatel odešle k uveřejnění ve Věstníku veřejných zakázek způsobem podle § 212. Informace na profilu zadavatele se považují za uveřejněné podle tohoto zákona nejdříve od okamžiku uveřejnění internetové adresy profilu zadavatele ve Věstníku veřejných zakázek. Dle § 28 odst. j) se rozumí profilem zadavatele elektronický nástroj, který umožňuje neomezený dálkový přístup a na kterém zadavatel uveřejňuje informace a dokumenty ke svým veřejným zakázkám.
  
- Obec uzavřela dne 22. 2. 2020 Smlouvu o dílo na opravu fasády kaple Pozdvížení sv. kříže obce Dolenice se zhotovitelem K.S.H. group s.r.o. v ceně díla 552.141,- Kč bez DPH. Ke dni konečného přezkoumání hospodaření nebyla tato smlouva uveřejněna na profilu zadavatele. **Obec nepostupovala v souladu s § 219 odst. 1 zákona**

č. 134/2016 o zadávání veřejných zakázek, dle kterého veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně jejich změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření.

II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

### **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 2020

**byly zjištěny chyby a nedostatky**  
uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

**Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy**

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.*
- *Obec nemá zřízen profil zadavatele*

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 2020 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 ..... 0,31 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 6,19 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 1,68 %

#### **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. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Brno, dne 7. dubna 2021

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

Ing. Františka Pind'áková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

*Pind'áková*

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

#### **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.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 50.000 Kč.

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 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 7. dubna 2021. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytnou pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Viktor Antl

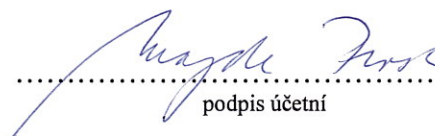
.....  
starosta obce



.....  
podpis starosty obce

Ing. Magda Procházková

.....  
účetní



.....  
podpis účetní

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočtová opatření č. 5 a 7, Opis rozpočtových opatření za rok 2020
- Rozpočtové opatření č.11, Opis rozpočtových změn za období 1 - 12/2020
- Návrh rozpočtu na rok 2020, Schválený rozpočet na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2021-2022
- Návrh Závěrečného účtu za rok 2019, Schválený Závěrečný účet za rok 2019
- Bankovní výpis z KB k 31. 12. 2020
- Bankovní výpis z ČNB k 31. 12. 2020
- Plán inventur na rok 2020 ze dne 28. 12. 2020
- Inventarizační zpráva rok 2020 ze dne 10. 2. 2021
- Inventurní soupisy majetku a závazků účtů 192, 231, 261, 321, 403 a 452
- Kniha došlých faktur za rok 2020
- Mzdové listy členů Zastupitelstva obce za období 1 - 12/2020
- Rekapitulace mezd za období 1- 12/2020
- Mzdové náklady pracovníků s os. č. 8 a 34 za období leden až září 2020
- Mzdové náklady zaměstnanců s os. č. 35 a 36 za období leden až září 2020
- Odměňování členů zastupitelstva s os. č. 1, 2, 3, 26, 31, 32, 33 sledovaného období
- Pokladní deník za prosinec 2020
- Pokladní deník za září 2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Přehled transferů podle inventárních čísel k období 12/2020
- Účtový rozvrh na rok 2020
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1. 12. 2018 včetně Dodatku č.1 ze dne 1. 5. 2020 s pracovníkem os. č. 34
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2020 s pracovníkem os. č. 36
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2020 s pracovníkem os. č. 8
- Pracovní smlouva ze dne 15. 1. 2020 se zaměstnancem os. č. 35
- Pracovní smlouva ze dne 1. 5. 2020 se zaměstnancem os. č. 36
- Rozhodnutí Ministerstva kultury o poskytnutí příspěvku na obnovu nemovité kulturní památky - kaple Pozdvižení sv. Kříže, rejtr. č. ÚSKP 44800/7-6253 k. ú. Dolenice ze dne 11. 8. 2020
- Vyúčtování finančního příspěvku: č. j. MK 49899/2020 OPP ze dne 5. 1. 2021 (Oprava fasády kaple Pozdvižení sv. Kříže v Dolenicích, poskytovatel- Ministerstvo kultury, neinvestiční, ÚZ 34002)
- Vyúčtování voleb do 1/3 Senátu Parlamentu ČR a do Zastupitelstva kraje
- Nájemní smlouva ze dne 1. 5. 2020 na pronájem pozemku p. č. 887/2 (rybník), Zveřejněný záměr pronájmu pozemku p. č. 887/2 ze dne 20. 1. 2020
- Smlouva o dílo ze dne 22. 2. 2020 (Oprava fasády kaple Pozdvižení sv. kříže obce Dolenice, zhotovitel- K.S.H. group s.r.o.)
- Kupní smlouva ze dne 2. 1. 2020 na nákup pozemků p. č.790/1 a 790/2 od fyzických osob
- Výzva k podání nabídky „Oprava fasády Kaple Pozdvižení sv. kříže obce Dolenice“ ze dne 29. 11. 2019
- Zápis o otevírání obálek ze dne 31. 1. 2020
- Rozhodnutí z 31. 1. 2020
- Zápis z 8. zasedání zastupitelstva obce Dolenice konaného dne 30. 12. 2019
- Zápis z 13. zasedání zastupitelstva obce Dolenice, konaného dne 22. 12. 2020
- Zápis z zasedání zastupitelstva obce Dolenice č. 10 ze dne 24. 4., č. 11 ze dne 26. 6., č. 12 ze dne 25. 9. 2020