



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

SpZn.: S - JMK 32020/2019 OKP

## **Z P R Á V A**

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 9. prosince 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. 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 Dobřínsko  
Dobřínsko 60, 672 01 Moravský Krumlov

**Přezkoumání vykonal:**

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

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:**

**Jozef Targoš - starosta**

Marie Nováčková - 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 14. listopadu 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 Dobřínsko 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 ..... 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0,43 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0,00 %

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

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

Dobřínsko, dne 11. února 2020

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

Mgr. Zdeňka Procházková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal starosta obce Dobřínsko. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 11. února 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jozef Targoš

.....  
starosta obce

.....  
podpis starosty obce

Marie Nováčková

.....  
účetní

.....  
podpis účetní

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Dobřínsko na rok 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria obce Dobřínsko na leden - březen 2019
- Rozpočtová opatření roku 2019
- Rozpočtové opatření č. 9/2019 - čerpání výdajů v návaznosti na úpravu rozpočtu
- Schválený rozpočet obce Dobřínsko na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Dobřínsko na období 2019 - 2022
- Závěrečný účet obce za rok 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2019
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2019
- Plán inventur na rok 2019
- Mzdová rekapitulace za období září 2019
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za období leden - srpen - prosinec 2019
- Pokladní kniha za období leden - září 2019
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením a zařazením dlouhodobého majetku
- Účetní odpisový plán pro rok 2019
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2018
- Účtový rozvrh roku 2019
- Předběžné vyúčtování přijaté účelové neinvestiční dotace na konání voleb do EP ve výši 29.000,- Kč, ÚZ 98348
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK059692/19/OKH uzavřená dne 24.07.2019; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 70.000,- Kč na "Doplnění požární výzbroje a výstroje", ÚZ 00551
- Kupní smlouva - nemovitost - uzavřená dne 13.03.2019 (prodej pozemku p.č. 430/99, orná půda o výměře 62 m<sup>2</sup>)
- Záměr obce Dobřínsko prodat nemovitost - pozemek p.č 430/99, zveřejněno v období 08.02.2018-25.02.2018
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Dobřínsko konaného dne 24.06.2019 (závěrečný účet obce za rok 2018, smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK pro JSDH obce Dobřínsko)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Dobřínsko konaného dne 25.03.2019 (rozpočet obce na rok 2019, střednědobý výhled rozpočtu obce na období 2019-2022)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Dobřínsko konaného dne 25.11.2019 (slib zastupitele, volba nového člena výboru, schválení odměny neuvolněnému členu zastupitelstva obce)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Dobřínsko konaného dne 27.12.2018 (pravidla rozpočtového provizoria obce na rok 2019)
- Zápis ze zasedání Zastupitelstva obce Dobřínsko konaného dne 29.04.2019 (účetní závěrka obce sestavená k 31.12.2018, účetní závěrka a rozdělení výsledku hospodaření příspěvkové organizace za rok 2018)