



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

SpZn.: S - JMK 33918/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 **obce DOBŘÍNSKO, okres Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 8. prosince 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 8. února 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: 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 úterý 3. listopadu 2020, 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 2020

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 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 0,16 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,77 %
- 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. 2020 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Dobřínsko, dne 8. února 2021

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 8. února 2021. 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 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce na rok 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria obce na rok 2020
- Rozpočtová opatření roku 2020, kontrola čerpání výdajů v návaznosti na upravený rozpočet
- Schválený rozpočet obce na rok 2020
- Závěrečný účet obce za rok 2019
- Bankovní výpis č. 13 (měsíční) ze dne 31.12.2020 (Komerční banka, a.s. - spořicí účet)
- Bankovní výpis č. 13 (měsíční) ze dne 31.12.2020 (Komerční banka, a.s.)
- Bankovní výpis č. 27 ze dne 31.12.2020 (ČNB)
- Bankovní výpisy za období září 2019 (Komerční banka, a.s.)
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2020
- Plán inventur na rok 2020
- Mzdová rekapitulace za období leden - září 2020
- Rekapitulace mezd za období 1/2020 - 12/2020 (sestava M950)
- Mzdové listy neuvolněných zastupitelů za období leden - září 2020
- Mzdové listy zastupitelů obce za období 01-12/2020
- Pokladní deník za období 11/2020
- Pokladní kniha za období leden - září 2020
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením a zařazením drobného dlouhodobého majetku
- Účetní doklady související s pořízením dlouhodobého majetku - účet 042, 022, položka 6121, 6122
- Účetní odpisový plán pro rok 2020
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2019
- Účetový rozvrh roku 2020
- Darovací smlouva uzavřená dne 10.12.2020 se spotřebním družstvem Jednota, Moravský Krumlov - příjemcem finančního daru za účelem podpory provozu prodejny smíšeného zboží v obci Dobřínsko
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu obce uzavřená dne 05.08.2020 s Mysliveckým spolkem Dobřínsko - Rybníky; Žádost o poskytnutí dotace ze dne 02.10.2019; Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 19.10.2020
- Předběžné vyúčtování přijaté dotace ve výši 47.000,- Kč na konání voleb, ÚZ 98193
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK064788/20/ORR uzavřená dne 07.08.2020; účelová neinvestiční dotace ve výši 25.000,- Kč na realizaci akce "Podpora udržení prodejny v obci", ÚZ 00363
- Kupní smlouva uzavřená dne 26. října 2020 (prodej pozemku p.č. 300/5 a p.č. 334/7)
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku uzavřená dne 31.12.2020 s DSO Moravskokrumlovsko, jako převodce drobného dlouhodobého hmotného majetku (křovinořez)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330053012/001 uzavřená dne 27.01.2020 se společností E.ON Distribuce, a.s. (jako oprávněná k pozemku p.č. 2/1)
- Záměr č. 4/2020 obce Dobřínsko na prodej nemovitého majetku - pozemků p.č. 300/5 a p.č. 334/7, zveřejněno v období 20.07.2020 - 05.08.2020
- Zápis 11/19 ze zasedání Zastupitelstva obce v Dobřínsku, konaného dne 30. prosince 2019 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020)
- Zápis 3/20 ze zasedání Zastupitelstva obce v Dobřínsku, konaného dne 27. dubna 2020 (rozpočet obce, změna č. 1 územního plánu obce - multifunkční hřiště)
- Zápis 4/20 ze zasedání Zastupitelstva obce v Dobřínsku, konaného dne 25. května 2020 (účetní závěrka obce, účetní závěrka a rozdělení výsledku hospodaření příspěvkové organizace)
- Zápis 5/20 ze zasedání Zastupitelstva obce v Dobřínsku, konaného dne 25. května 2020 (závěrečný účet obce za rok 2019, smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK)
- Zápis 6/20 ze zasedání Zastupitelstva obce v Dobřínsku, konaného dne 31. srpna 2020 (pronájem a prodej pozemků)
- Zápis 7/20 ze zasedání Zastupitelstva obce v Dobřínsku, konaného dne 29. září 2020 (rozpočtové opatření č. 5, smlouva o smlouvě budoucí se spol. E.ON)
- Zápis 8/20 ze zasedání Zastupitelstva obce v Dobřínsku, konaného dne 28. prosince 2020 (rozpočtová opatření č. 6, 7, 8; smlouva o bezúplatném převodu majetku uzavřená s DSO Moravskokrumlovsko, návrh rozpočtu a střednědobého výhledu rozpočtu MŠ)