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

SpZn.: S - JMK 81841/2018 OKP
Č. j.: JMK ...../2019

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
obce **DYJÁKOVICE**, okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 26. září 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 1. dubna 2019. 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 Dyjákovice
Dyjákovice 235, 671 26 Dyjákovice

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**
Kontrolor: 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: **Josef Gajdošík - starosta**
Dana Hříbková - 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 2018, 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 Dyjákovice za rok 2018

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 2018 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 ..... 5,43 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 8,20 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

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

Dluh obce Dyjákovice k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Dyjákovice, dne 1. dubna 2019

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

Lenka Kosmáková	
.....	.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání	podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání
Ing. Zdeněk Vejvalka	
.....	.....
kontrolor	podpis kontrolora

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 Dyjákovice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 1. dubna 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Josef Gajdošík	Gajdošík
.....	.....
starosta obce	podpis starosty obce
Dana Hříbková	Hříbková
.....	.....
účetní	podpis účetní

OBEC okr. Znojmo DYJÁKOVICE

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Dyjákovice na rok 2018
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1-4/2018
- Rozpočtová opatření č.5-11/2018
- Rozpočet obce Dyjákovice na rok 2018 - schválený
- Sdělení závazných ukazatelů Rozpočtu na rok 2018 pro Základní školu, Dyjákovice, příspěvkovou organizaci
- Sdělení závazných ukazatelů Rozpočtu na rok 2018 pro Mateřskou školu, Dyjákovice, příspěvkovou organizaci
- Střednědobý výhled rozpočtu 2018-2020
- Závěrečný účet za rok 2017
- Bankovní výpis z účtu vedeného u Komerční banky, a.s. za období 6/2018 a související účetní doklady
- Bankovní výpisy Komerční banky, a.s. č. 190 - 195 za období 1. 12. 2018 - 10. 12. 2018
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 1-6/2018
- Mzdové listy všech zastupitelů za období 7-12/2018
- Pokladní doklady za období 1. 6. 2018 - 11. 6. 2018
- Účetní deník za období 6/2018 (pokladna)
- Inventarizace majetku a závazků obce ke dni 31. 12. 2018 (plán inventur, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Inventarizace příspěvkových organizací Mateřská škola a Základní škola ke dni 31. 12. 2018 (plány inventur, inventarizační zprávy, inventurní soupisy)
- Ostrý účetní odpis za rok 2018 včetně rozpouštění transferů
- Plán účetních odpisů na rok 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 6. 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2018
- Dohoda o provedení práce os.č.50 - smlouva a mzdový list za období 1-6/2018
- Veřejnoprávní smlouva č. 1/2018 o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Dyjákovice ze dne 3. 4. 2018 (35.000,- Kč pro sportovní klub AJAX Dyjákovice)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 052245/18/OKH na akci "Podpora jednotek sborů dobrovolných hasičů obcí JMK - vybavení"
- Smlouva o nájmu pozemku parc.č. 9265/53 ze dne 23. 3. 2018
- Smlouva o dílo č. 1/2018 ze dne 4. 6. 2018 (oprava fasády základní školy - doba plnění, cena díla, zveřejnění na profilu zadavatele)
- Kupní smlouva ze dne 27. 6. 2018 (prodej pozemku parc.č. 9266/63)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: ZN-014330045673 ze dne 15. 10. 2018
- Dohoda mezi Zájmovým sdružením obcí Hrušovansko a obcí Dyjákovice o poskytnutí příspěvku na projekt "Kompostéry pro občany Zájmového sdružení obcí Hrušovansko"
- Záměr prodeje pozemku parc.č. 9266/63
- Záměr pronájmu pozemku parc.č. 9265/53
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Oprava fasády Základní školy (výzva k podání nabídky, schválení dodavatele zastupitelstvem obce)
- Zápis o průběhu 33/2017 zasedání Zastupitelstva obce Dyjákovice, konaného dne 7. 12. 2017
- Zápis o průběhu 34/2018 zasedání Zastupitelstva obce Dyjákovice, konaného dne 1. 2. 2018
- Zápis o průběhu 35/2018 zasedání Zastupitelstva obce Dyjákovice, konaného dne 22. 3. 2018
- Zápis o průběhu 36/2018 zasedání Zastupitelstva obce Dyjákovice, konaného dne 26. 4. 2018
- Zápis o průběhu 37/2018 zasedání Zastupitelstva obce Dyjákovice, konaného dne 31. 5. 2018
- Zápis o průběhu 38/2018 zasedání Zastupitelstva obce Dyjákovice, konaného dne 28. 6. 2018
- Zápis o průběhu 39/2018 zasedání Zastupitelstva obce Dyjákovice, konaného dne 30. 8. 2018
- Zápis o průběhu 40/2018 zasedání Zastupitelstva obce Dyjákovice, konaného dne 27. 9. 2018
- Zápis z ustavujícího 1/2018 zasedání Zastupitelstva obce Dyjákovice, konaného dne 30. 10. 2018
- Zápis o průběhu 2/2018 zasedání Zastupitelstva obce Dyjákovice, konaného dne 29. 11. 2018
- Zápis o průběhu 3/2018 zasedání Zastupitelstva obce Dyjákovice, konaného dne 18. 12. 2018
- Protokol 1/2018 o výsledku veřejnosprávní kontroly ze dne 1. 12. 2018 (kontrola čerpání poskytnuté dotace - SK AJAX Dyjákovice)
- Protokol 2018/01 o výsledku veřejnosprávní kontroly u Základní školy Dyjákovice, příspěvkové organizace, ze dne 9. 3. 2018

- Protokol 2018/02 o výsledku veřejnosprávní kontroly u Mateřské školy, příspěvkové organizace, ze dne 9. 3. 2018
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 9. 5. 2018
- Zápis z jednání finančního výboru ze dne 26. 9. 2018
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 6. 3. 2018
- Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 27. 9. 2018