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

SpZn.: S - JMK 93137/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

obce **DAMNICE**, okres **Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 5. srpna 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. března 2022. 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 Damnice
Damnice 141, 671 78 Jiřice u Miroslavi

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Miluše Horáková**

Kontrolor: Ing. Františka Pinďáková

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 byly přítomny: **Mgr. Lenka Hodaňová - starostka**
Kateřina Voldánová - 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 19. července 2021, 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 Damnice za rok 2021

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 2021 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 ..... 0,04 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 41,35 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 3,22 %

Vysoký podíl závazků na rozpočtu je způsoben především neuhrazenými fakturami k datu 31. 12. 2021 vedenými na účtu 321 - dodavatelé. Obec Damnice buduje Komunitní centrum v obci.

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

Dluh obce Damnice k 31. 12. 2021 překročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky a tento poměr činí 98,76 %. Celkový dluh je v rozvaze sestavené k 31. 12. 2021 vykázán ve výši 16 039 696,00 Kč a překročil tak zákonem stanovený poměr k průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky o 38,76 %.

Překročí-li dluh územního samosprávného celku k rozvahovému dni 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky, územní samosprávný celek je povinen jej v následujícím kalendářním roce snížit nejméně o 5 % z rozdílu mezi výší svého dluhu a 60 % průměru svých příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Damnice, dne 21. března 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Miluše Horáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Františka Pinďáková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření 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.

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 převzala starostka obce Damnice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 21. března 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Lenka Hodaňová

....

starostka obce — podpis starostky obce

Kateřina Voldánová

....

účetní — podpis účetní

...bec Damnice
Damnice 141
...8 Jiřice u Miroslavi
...600270, tel.: 515 ... 112

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu obce Damnice na rok 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za období - kalendářní rok 2021
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za období 2021
- Rozpočtové opatření č. 1/2021
- Rozpočtové opatření č. 7/2021 a č. 8/2021
- Rozpočet obce Damnice na rok 2021 - schválený
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu obce Damnice na období 2021-2023
- Střednědobý výhled rozpočtu obce Damnice na období 2021-2023
- Návrh závěrečného účtu obce Damnice za rok 2020
- Závěrečný účet obce Damnice za rok 2020
- Bankovní výpis č. 162 ze dne 9. 12. 2021 - Komerční banka, a.s., účetní doklad č. 21-801-00162 ze dne 9. 12. 2021 (vyplacení odměny za měsíc 11/2021 - členové zastupitelstva obce s osobními čísly 95, 17, 31, 74, 99)
- Bankovní výpis Česká národní banka č. 55 ze dne 31. 12. 2021 (kontrola zůstatku účtu k 31. 12. 2021)
- Bankovní výpis ČNB č. 24 ze dne 30. 6. 2021
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s. č. 3 za období od 1. 3. 2021 do 31. 3. 2021
- Bankovní výpis Komerční banka, a. s. č. 12 ze dne 31. 12. 2021 (kontrola zůstatku účtu k 31. 12. 2021)
- Bankovní výpisy úvěrových účtů k 31. 12. 2021 (kontrola zůstatku k 31. 12. 2021)
- Inventární karta inventárního čísla 10 (budova centra volnočasových aktivit)
- Plán inventur k 31. 12. 2021 ze dne 17. 12. 2021, Inventarizační zpráva z provedené inventarizace k 31. 12. 2021 ze dne 31. 1. 2022, Inventurní soupisy inventarizačních položek majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2021 - Mateřská škola Damnice, příspěvková organizace, Damnice, okres Znojmo
- Plán inventur na rok 2021 ze dne 13. 12. 2021, Inventarizační zpráva o provedené inventuře majetku k 31. 12. 2021, Zápis o výsledku řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2021 vyhotovený dne 31. 1. 2022, Inventurní soupisy inventarizačních položek majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2021 - obec Damnice
- Kniha došlých faktur za období červenec až prosince 2021 (od účetního dokladu č. 21-100-00091 ze dne 16. 7. 2021 do účetního dokladu č. 21-100-00246 ze dne 15. 12. 2021)
- Kniha došlých faktur za období leden až červen 2021
- Kniha vydaných faktur za období leden - prosinec 2021 (od účetního dokladu č. 21-200-00001 ze dne 15. 3. 2021 do účetního dokladu č. 21-200-00031 ze dne 20. 12. 2021)
- Rekapitulace mezd obce Damnice za 1-6/2021
- Rekapitulace mezd obce Damnice za období 1/2021 - 12/2021
- Mzdové listy zastupitelů obce Damnice za období 1-12/2021
- Mzdové listy zastupitelů obce Damnice za období 1-6/2021
- Pokladní doklad č. 21-701-00505 ze dne 10. 12. 2021 (vyplacení odměny za měsíc 11/2021 - členové zastupitelstva obce s osobními čísly 75, 93)
- Pokladní doklad příjmový č. 21-701-00334 ze dne 6. 9. 2021 (úhrada věcného břemene dle smlouvy č. 9900100883_1/VB o zřízení věcného břemene ze dne 22. 6. 2021)
- Pokladní doklady za období 1. 12.- 13. 12. 2021 (č. dokladu 21-701-00490- č. dokladu 21-701-00508)
- Pokladní deník za období 1.12.- 31. 12. 2021 (kontrola zůstatku k 31. 12. 2021)
- Pokladní deník za období od 1. 6. 2021 do 30. 6. 2020 (číslo dokladu 21-701-00215 až 21-701-00247)
- Vnitřní účetní doklad za období červenec až prosinec 2021 (od účetního dokladu č. 21-299-00048 ze dne 1. 7. 2021 po účetní doklad č. 21-299-00104 ze dne 31. 12. 2021)
- Zřizovací listina příspěvkové organizace Obce Damnice, Mateřská škola Damnice, příspěvková organizace, Damnice, okres Znojmo ze dne 11. 5. 2021, nabývá účinnosti dnem 1. 9. 2021
- Darovací smlouva ze dne 13. 12. 2021 (dárce PROGASTRO GTE s.r.o., věcný dar), vnitřní účetní doklad č. 21-299-00086 ze dne 13. 12. 2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 4. 1. 2021 (technická pracovnice - úklid obecního domu), Výkazy práce, Mzdový list pracovníka s osobním číslem 91 za období 1-6/2021
- Smlouva o poskytnutí individuální dotace ze dne 15. 12. 2021 (příjemce Vinařský spolek v Damnicích, na činnost spolku v roce 2021), Žádost ze dne 28. 5. 2021, Finanční vypořádání ze dne 20. 12. 2021, Bankovní výpis č. 168 ze dne 20. 12. 2021 - Komerční banka, a.s., Účetní doklad č. 21-801-00168 ze dne 20. 12. 2021 (vyplacení individuální dotace spolku),

- Smlouva č. JMK070461/21/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 6. 8. 2021 (poskytovatel Jihomoravský kraj, investiční dotace na akci "Centrum volnočasových aktivit - V. etapa"), bankovní výpis č. 32 ze dne 16. 8. 2021 - Česká národní banka, a.s., účetní doklad č. 21-802-00032 ze dne 16. 8. 2021 (příjem dotace z JMK)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 26. 1. 2022 (smlouva č. JMK070461/21/ORR ze dne 6. 8. 2021), vnitřní účetní doklad č. 21-299-00089 ze dne 13. 12. 2021 (odhad čerpání investiční dotace z JMK na centrum volnočasových ativit), vnitřní účetní doklad č. 22-299-00001 ze dne 26. 1. 2022 (vyúčtování dotace z JMK centrum volnočasových aktivit V. etapa)
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo č. 12/2020 uzavřený dne 30. 4. 2021, předmět díla: "Inženýrské sítě a místní komunikace Damnice - Západ I"
- Smlouva o dílo č. 1/2021 ze dne 20. 9. 2021 (zhotovitel ZL-STAV s.r.o., akce "Stavební úpravy centra volnočasových aktivit v Damnicích V. etapa"), přijatá faktura č. 2021/005 ze dne 15. 12. 2021, účetní doklad č. 21-100-00246 ze dne 15. 12. 2021 (předpis faktury č.2021/005), bankovní výpis č. 54 ze dne 23. 12. 2021 - Česká národní banka, a.s., účetní doklad č. 21-802-00054 ze dne 23. 12. 2021 (úhrada přijaté faktury č. 2021/005),vnitřní účetní doklad č. 21-299-00088 ze dne 13. 12. 2021 (zařazení centra volnočasových aktivit do majetku obce)
- Kupní smlouva ze dne 14. 7. 2021 (prodávající: AV MEDIA SYSTEMS, a. s., "Mateřská škola Damnice-dodávky- část 1- Technika IT/AV)
- Kupní smlouva ze dne 14. 7. 2021 (prodávající: INTERDEKOR HP s. r. o., "Mateřská škola Damnice-dodávky- část 2- Nábytek")
- Dodatek č. 1 ke Kupní smlouvě (prodávající: INTERDEKOR HP s. r. o., "Mateřská škola Damnice-dodávky- část 2- Nábytek")
- Kupní smlouva ze dne 18. 7. 2021 (prodávající: PROGASTRO GTE s. r. o., "Mateřská škola Damnice-dodávky- část 4- Gastro vybavení")
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 22. 6. 2021, oprávněný: GasNet, s.r.o.
- Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-6857/2021-713, Smlouva o zřízení věcného břemene - úplatná ze dne 22. 6. 2021
- Dokumentace k podlimitní veřejné zakázce "Mateřská škola Damnice - dodávky" - Výzva k podání nabídky, Zadávací dokumentace, Vysvětlení, doplnění zadávací dokumentace, Oznámení o výběru dodavatele, Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele, Zpráva o hodnocení nabídek
- Zápis z 19. zasedání zastupitelstva obce Damnice konaného dne 18. 8. 2021
- Zápis z 20. zasedání zastupitelstva obce Damnice konaného dne 29. 9. 2021
- Zápis z 21. zasedání zastupitelstva obce Damnice konaného dne 10. 11 2021
- Zápis z 22. zasedání zastupitelstva obce Damnice konaného dne 13. 12. 2021
- Zápis ze 14. zasedání zastupitelstva obce Damnice konaného dne 2. 12. 2020 (Střednědobý výhled rozpočtu za rok 2021-2023, Rozpočtové provizorium na rok 2021)
- Zápis z 15. zasedání zastupitelstva obce Damnice konaného dne 16. 2. 2021
- Zápis z 16. zasedání zastupitelstva obce Damnice konaného dne 21. 4. 2021 (Rozpočet obce na rok 2021)
- Zápis z 17. zasedání zastupitelstva obce Damnice konaného dne 11. 5. 2021
- Zápis z 18. zasedání zastupitelstva obce Damnice konaného dne 29. 6. 2021 (Závěrečný účet obce za rok 2020, Výběrové řízení na dodávky do MŠ Damnice)
- Zápis o výsledku kontroly finančního výboru zastupitelstva obce Damnice ze dne 15. 2. 2021, 17. 2. 2021, 9. 12. 2021, 21. 12. 2021
- Zápis o výsledku kontroly finančního výboru zastupitelstva obce Damnice ze dne 9. 6. 2021 (kontrola provedena za období 1-4/2021)
- Zápis o výsledku kontroly kontrolního výboru zastupitelstva obce Damnice ze dne 24. 3. 2021, 26. 5. 2021 a 3. 11. 2021