



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



SpZn.: S - JMK 26714/2024 OKP
Č.j.: JMK 64652/2025

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 městyse DOUBRAVICE NAD SVITAVOU, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech od 14. října do 15. října 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech od 28. dubna 2025 do 29. dubna 2025. 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: Úřad městyse Doubravice nad Svitavou
nám. Svobody 31, 679 11 Doubravice nad Svitavou

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor: Ing. Lenka Hanáková

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. Jana Otavová - starostka
Jolana Pilátová - 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 20. září 2024, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 městyse Doubravice nad Svitavou za rok 2024

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 2024 nebyla zjištěna 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 0,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,37 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

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

Dluh městyse Doubravice nad Svitavou k 31. 12. 2024 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 29. dubna 2025 a 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 29. dubna 2025. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala starostka městyse Doubravice nad Svitavou. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Lenka Hanáková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu městyse Doubravice nad Svitavou na rok 2024
- Schválený rozpočet městyse Doubravice nad Svitavou na rok 2024
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2024
- Rozpočtové opatření č. 2/2024, 5/2024
- Střednědobý výhled rozpočtu na období od 2023 do 2025
- Závěrečný účet Městyse Doubravice nad Svitavou za rok 2023 - návrh
- Závěrečný účet Městyse Doubravice nad Svitavou za rok 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2024, Plán inventur na rok 2024 a Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2024 (Základní škola Doubravice nad Svitavou, příspěvková organizace)
- Plán inventarizace na rok 2024
- inventurní soupisy účtu 013, 018, 019, 021, 022, 028, 032, 042, 061, 069, 073, 078, 079, 081, 082, 112, 132, 311, 335, 377, 244, 231, 236, 261, 321, 472
- Inventarizační zpráva Městyse Doubravice nad Svitavou za rok 20. 1. 2024
- Mzdové listy zastupitelů městyse Doubravice nad Svitavou za období leden - prosinec 2024 a Rekapitulace mezd 3/2024, d.č. 100019 ze dne 31. 3. 2024
- Pokladní doklady č. 200656 - 200702 za měsíc září 2024
- Pokladní deník 9/2024 a 12/24
- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2023 ze dne 7. 5. 2024 vč. Žádosti o rozdělení zisku za rok 2023 ze dne 13. 3. 2024 (Mateřská škola Doubravice nad Svitavou, příspěvková organizace)
- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2023 ze dne 7. 5. 2024 vč. Žádosti o rozdělení zisku za rok 2023 ze dne 13. 3. 2024 (Základní škola Doubravice nad Svitavou, příspěvková organizace)
- Darovací smlouva - DS 1425/2024 ze dne 12. 6. 2024, d.č. 785 ze dne 26. 6. 2024 (obdarovaný: Zdravotní klaun, o.p.s.)
- Dohoda o provedení práce ze dne 12. 12. 2023 vč. Mzdového listu os. č. 501/4 za období leden - září 2024 (opatrovnictví)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK s.č. JMK088112/2024/ORR ze dne 15. 4. 2024 (investiční dotace na realizaci projektu Víceúčelový modulární pumtrack - Doubravice n./Svit.) vč. d.č. 527 ze dne 22. 4. 2024, d.č. 935 ze dne 8. 8. 2024
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu [Městyse Doubravice nad Svitavou č. 5/2024 vč. Žádosti o poskytnutí dotace z rozpočtu Městyse Doubravice nad Svitavou na rok 2024 ze dne 23. 10. 2023, d.č. 362 ze dne 21. 3. 2024 (příjemce: SH ČMS - SDH Doubravice nad Svitavou)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 10. 6. 2023 (Doubravice nad Svitavou - Rekonstrukce chodníků) vč. d.č. 600022 ze dne 30. 8. 2024
- Smlouva o nájmu nebytového prostoru ze dne 20. 11. 2018, d.č. 200229 ze dne 18. 3. 2024, d.č. 200532 ze dne 1. 7. 2024, d.č. 200723 ze dne 7. 10. 2024 a d.č. 200850 ze dne 9. 12. 2024 (nájemce: městys Doubravice nad Svitavou "Garážové stání")
- Smlouva o dílo ze dne 8. 4. 2024 "Doubravice nad Svitavou - Rekonstrukce chodníků" vč. d.č. 756 ze dne 11. 6. 2024, d.č. 828 ze dne 7. 8. 2024, d.č. 917 ze dne 6. 9. 2024, d.č. 1040 ze dne 10. 9. 2024, d.č. 1139 ze dne 14. 10. 2024
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o dílo ze dne 8. 4. 2024
- Kupní smlouva 2520240054 ID2642 ze dne 14. 10. 2024 (nákup pozemku p.č. 7450 v k.ú. Doubravice nad Svitavou), d.č. 200760 ze dne 29. 10. 2024, d.č. 1188 ze dne 1. 11. 2024, d.č. 1150 ze dne 17. 10. 2024
- Kupní smlouva č. 1/024 ze dne 24. 5. 2024 (Instalace modulární pumtrackové dráhy) vč. d.č. 935 ze dne 8. 8. 2024
- Smlouva o bezúplatném převodu kanalizace ze dne 6. 11. 2024 (Svazek obcí Doubravice nad Svitavou, Kuničky, Obora a Újezd v Boskovic - předávající), d.č. 1394 ze dne 31. 12. 2024
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva k nemovité věci s omezujícími podmínkami a o zřízení věcného práva č. UZSVM/B/29917/2024 - BVYH ze dne 25. 11. 2024, vč. d.č. 1345 ze dne 18. 12. 2024
- Smlouva o úvěru č. 0481299479/LCD ze dne 28. 6. 2024 (ČS, a.s. " financování projektu:" Doubravice nad Svitavou - Rekonstrukce chodníků")
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PR-014330079670/001-ADS ze dne 17. 1. 2024 vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí, d.č. 5000051 ze dne 15. 2. 2024, d.č. 596 ze dne 3. 5. 2024
- Informace z otevírání nabídek ze dne 27. 2. 2024 "Doubravice nad Svitavou - Rekonstrukce chodníků"

- Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 4. 3. 2024, Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 4. 3. 2024
- Oznámení o výběru dodavatele na veřejnou zakázku "Doubravice nad Svitavou - Rekonstrukce chodníků" ze dne 6. 3. 2024
- Protokol o výsledku kontroly ze dne 26. 8. 2024 vč. Oznámení o provedení kontroly a Pověření k provedení kontroly ze dne 28. 6. 2024 (Základní škola Doubravice nad Svitavou, příspěvková organizace)
- Kontrolní výbor ZLMDnS ze dne 12. 9. 2024
- Zápis z veřejného zasedání č. 01/2024 č. 02/2024, 03/2024, 04/2024 05/2024 zastupitelstva městyse Doubravice nad Svitavou konaného ze dne 5. března 2024, 7. 5. 2024, 25. 6. 2024, 18. 9. 2024, 13. 11. 2024
- Zápis z veřejného zasedání č. 05/2023 Zastupitelstva městyse Doubravice nad Svitavou konaného dne 12. prosince 2023