



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

SpZn.: S - JMK 23532/2021 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 městyse DOUBRAVICE NAD SVITAVOU, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 31. srpna a 1. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 1. února a 16. února 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: Úřad městyse Doubravice nad Svitavou
nám. Svobody 31, 679 11 Doubravice nad Svitavou

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Lošťáková**

Kontrolor:

Bc. Petra Kupková
Ing. Lenka Hanáková
Jana Burgerová

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 byli přítomni:

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 16. srpna 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.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření městyse Doubravice nad Svitavou 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 5,18 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,82 %

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 městyse Doubravice nad Svitavou k 31. 12. 2021 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Doubravice nad Svitavou, dne 16. února 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu 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. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Burgerová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

P o u ě n í

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 městyse Doubravice nad Svitavou. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 16. února 2022. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Jana Otavová

.....
starostka městyse

MĚSTYS Doubravice nad Svitavou
(2) Náměstí Svobody 31
679 11 Doubravice nad Svitavou
IČO: 00 280 143
.....
podpis starostky městyse

Jolana Pilátová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu městyse Doubravice nad Svitavou na rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2021
- Oznámení o zveřejnění dokumentů rozpočtového hospodaření městyse Doubravice nad Svitavou za rok 2021
- Oznámení o zveřejnění Návrhu závěrečného účtu městyse Doubravice nad Svitavou za rok 2020
- Rozpočtová opatření č. 1 ze dne 15. 2. 2021, vč. účetního dokladu č. 123 ze dne 16. 2. 2021
- Rozpočtová opatření č. 10 ze dne 27. 10. 2021
- Schválený rozpočet městyse Doubravice nad Svitavou na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu městyse Doubravice nad Svitavou 2019 - 2022 (schválený)
- Závěrečný účet městyse Doubravice nad Svitavou za rok 2020 (návrh, schválený)
- ČNB, a. s. bankovní výpis č. 33 ze dne 6. 12. 2021 a č. 35 ze dne 31. 12. 2021
- KB, a. s. bankovní výpis č. 69 ze dne 30. 4. 2021
- Evidenční karta majetku "Kontejnerové stání u hřiště" inventární č. 110150
- Evidenční karta majetku "Vzduchotechnika kulturní dům" inventární č. 320012
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Inventurní soupis účtově skupiny 02 Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný (přílohy č. 1 - 10, 20 - 26, 33, 35, 37)
- Inventurní soupis účtově skupiny 04 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek dle stavu k 31. 12. 2021
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2021 - účty: 061, 069, 112, 231, 261, 112, 132, 263, 311, 315, 316, 321, 374, 403, 915 a 955
- Plán inventarizace na rok 2021
- Plán inventur na rok 2021 (ZŠ Doubravice nad Svitavou)
- Zápis o výsledku řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků podle skutečného stavu k 31. 12. 2021 (ZŠ Doubravice nad Svitavou)
- Inventurní soupisy účtů č. 013, 018, 031, 021, 022, 028, 078, 081, 088, 112, 241, 243, 261, 314, 321
- Příkaz k provedení inventarizace včetně harmonogramu a jmenování UIK a DIK ze dne 13. 10. 2021
- Seznam identifikátorů a inventurních soupisů na rok 2021
- Zpráva o provedení dílčí inventarizace za rok 2021 ze dne 14. 1. 2022 (kino, víceúčelová budova)
- Dohoda o provedení práce ze dne 12. 8. 2021 (Příprava o organizace oslav 650 let od první písemné zmínky o Doubravici nad Svitavou, jako o městečku)
- Dohoda o provedení práce ze dne 12. 8. 2021 (Spolupráce při tvorbě almanachu městečka Doubravice nad Svitavou 1371 - 2021 a Knihy Doubravice nad Svitavou 650)
- Dohoda o provedení práce ze dne 29. 12. 2021 (opatrovnictví)
- Mzdové listy členů přestupkové komise za rok 2021 (os. č. 146, 148, 156)
- Mzdový list zaměstnance za 01 - 12/2021 os.č. 501(1), 501(2), 501(3)
- Mzdové listy neuvolněných členů zastupitelstva městyse za rok 2021 (os. č. 138, 143, 150, 151, 152, 153, 154, 155)
- Pokladní doklady č. 200061 - 2000176 (měsíc březen)
- Účetní doklad č. 600033 ze dne 6. 12. 2021 (faktura č. 202138 na částku 780.450,00 Kč vystavena dne 1. 11. 2021, splatnost dne 1. 12. 2021, dodavatel Stavby H+H 2000 s.r.o., Doubravice nad Svitavou, inventární č. 320012 vzduchotechnické zařízení)
- Účetní doklady č. 0000644 - 000661 za období 26. 5. 2021 - 31. 5. 2021
- Účetní doklady č. 500216 a č. 844 ze dne 2. 8. 2021 (faktura č. 207 na částku 102.014,40 Kč vystavena dne 2. 8. 2021, splatnost dne 16. 8. 2021, dodavatel Karel Porč, s.r.o., Lysice inventární č. 110150 kontejnerová stání u hřiště)
- Účetní doklady č. 500278 a č. 963 ze dne 15. 9. 2021 (faktura č. 268 na částku 83.083,44 Kč, vystavena dne 7. 9. 2021, splatnost dne 21. 9. 2021, dodavatel Karel Porč, s.r.o., Lysice, inventární č. 110151 kontejnerové stání na hřbitově a faktura č. 402 na částku 2.503.439,00 Kč vystavena dne 3. 12. 2021, splatnost 2. 1. 2022 dodavatel MONOTREND s.r.o., Tišnov, dětské hřiště)
- Protokol o schválení účetní závěrky městyse Doubravice nad Svitavou za rok 2020 ze dne 14. 4. 2021
- Účtový rozvrh na rok 2021
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 29. 1. 2021 (úklid na úřadě městyse), vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2021, sestaveného ke dni 30. 6. 2021 (os. č. 595)

- Dohoda o provedení práce ze dne 27. 12. 2020 (vedoucí kina, programový pracovník), vč. Výkazů práce zaměstnance za období leden - červen r. 2021 a vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2021 (sestaveného ke dni 30. 6. 2021, os. č. 395-5)
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 6. 2021 (spolupráce při přípravě a organizaci oslav), vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2021, sestaveného ke dni 30. 6. 2021 (os. č. 395-7)
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 6. 2021 (tvorba almanachu městečko Doubravice n. Svit), vč. Mzdového listu zaměstnance za rok 2021, sestaveného ke dni 30. 6. 2021 (os. č. 395-8)
- Finanční vyúčtování dotace na podporu činnosti SK Doubravice nad Svitavou z. s. ze dne 17. 11. 2021
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace č. 02/2021 ze dne 25. 3. 2021 (příjemce: SK Doubravice nad Svitavou)
- Žádost o dotaci ze dne 25. 10. 2020 (dotace z rozpočtu městyse Doubravice n. Svit., žadatel: SK Doubravice nad Svitavou z. s.)
- Žádost o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu městyse Doubravice nad Svitavou ze dne 9. 6. 2021 (žadatel: DSO Technické služby Malá Haná)
- Ministerstvo zemědělství ČR Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt Oprava hřbitovní zdi - západní strana oplocení "nový hřbitov" ze dne 30. 10. 2020
- MMR ČR Rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt Modernizace budovy OÚ a kulturního domu v Doubravici nad Svitavou ze dne 23. 10. 2021
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího podnikání ze dne 18. 2. 2018 vč. účetních dokladů č. 1000004 ze dne 1. 1. 2021, č. 000031 ze dne 13. 1. 2021, č. 000450 ze dne 13. 4. 2021 (prodejna zahradnických potřeb)
- Smlouva o dílo č. 7 ze dne 7. 9. 2021 "Modernizace budov OÚ a kulturního domu v Doubravici nad Svitavou", vč. d.č. 1159 ze dne 30. 11. 2021. d.č. 1230 ze dne 1. 11. 2021
- Smlouva o dílo na zhotovení projektové dokumentace č. 01/2021 ze dne 12. 5. 2021 (Doubravice nad Svitavou - "Rekonstrukce chodníků - projektová dokumentace")
- Kupní smlouva ze dne 19. března 2021 (část pozemku parc. č. 7642)
- Kupní smlouva ze dne 20. dubna 2021 (pozemek parc. č. 382/10)
- Smlouva o zřízení VB č.: PR- 014330050806/001 - ADS ze dne 6. 9. 2021, vč. d.č. 1203 ze dne 15. 12. 2021, d.č. 980 ze dne 22. 9. 2021
- Smlouva o zřízení věcného břemene č.: PV-014330051059/001 ze dne 16. 4. 2021 (zatížení obecních pozemků p. č. 3060/1 a p. č. 3500/2 v k.ú. Doubravice n. Svit, oprávněný: EG.D, a.s.), vč. Vyrozumění o provedeném vkladu do katastru nemovitostí ve věci sp. zn. V-2046/2021-701 (právní účinky vkladu ke dni 13. 5. 2021), účetní doklady (d.č. 500253 ze dne 1. 7. 2021 a d.č. 744 ze dne 2. 7. 2021)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci právnické osobě z rozpočtu obce č. 12/2021 ze dne 30. 7. 2021 (předfinancování projektu - Systém odděleného sběru materiálově využitelných odpadů III. etapa), vč. d.č. 878 ze dne 17. 8. 2021
- Dodatek č. 1 k veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí návratné finanční výpomoci právnické osobě z rozpočtu obce č. 12/2021
- Oznámení záměru prodeje pozemku p.č. 6588/5 v k.ú. Doubravice nad Svitavou ze dne 21. 7. 2021
- Oznámení záměru prodeje pozemku parc. č. 382/10 v k. ú. Doubravice ze dne 17. 3. 2021
- Oznámení záměru prodeje pozemku parc. č. 7642 v k. ú. Doubravice ze dne 13. 11. 2020
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu Rekonstrukce chodníků na zhotovení projektové dokumentace :
- Ustanovení komise ve výběrovém řízení veřejné zakázky ze dne 14. 4. 2021
- Zpráva z výběrového řízení ze dne 28. 4. 2021
- Rozhodnutí o výběru nejvýhodnější nabídky ze dne 28. 4. 2021
- Plán účetních odpisů rok 2021
- Směrnice č. 01/2016 Zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Vnitřní směrnice městyse Přeceňování majetku určeného k prodeji reálnou hodnotou
- Protokol o výsledku kontroly v příspěvkové organizaci ze dne 4. 3. 2021 vč. Pověření ke kontrole a Oznámení o provedení kontroly ze dne 12. 2. 2021 (Základní škola Doubravice nad Svitavou)
- Zápis z veřejného zasedání č. 07/2020 zastupitelstva městyse Doubravice nad Svitavou ze dne 15. prosince 2020
- Záписы z veřejných zasedání Zastupitelstva městyse Doubravice nad Svitavou konaných v období leden - prosinec roku 2021