

# Návrh Závěrečného účtu obce Dyje za rok 2018

## ZÁVĚREČNÝ ÚČET OBCE DYJE ZA ROK 2018

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

Název: **Obec Dyje** Sídlo: **Dyje 128, okr. Znojmo** (Obecní úřad Dyje)  
 Právní forma: obec – územně samosprávný celek  
 Předmět činnosti: stanoveno předpisem zákona č.128/2000 Sb., o obcích  
 IČ: 00600326  
 Rozvahový den: 31. 12. 2018

Obec vede a účtuje v podvojném účetnictví, řídí se zákonem o účetnictví a platnou rozpočtovou skladbou, příjmy a výdaje jsou sledovány odděleně v povinném členění podle rozpočtové skladby.

### Finančně ekonomické ukazatele

Obec hospodařila v I. čtvrtletí roku 2018 podle Rozpočtového provizoria na I. čtvrtletí 2018, jehož pravidla byla schválena v zastupitelstvu obce Dyje dne 20.12.2017, usnesení č. 3.

Dne 28.3.2018 byl schválen v zastupitelstvu obce usnesením č.9 Rozpočet Obce Dyje na rok 2018 ve výši 9 906 000,- Kč jako schodkový, vyrovnán přebytkem hospodaření z minulých let.

Návrh rozpočtu obce byl vyvěšen na úřední desce od 12.3.2018 do 29.3.2018.

Během roku proběhla úprava rozpočtu změnou v příjmech a výdajích na základě čtyřech rozpočtových opatření, které navýšily rozpočet o 31.200,- Kč (dotace na volby, dotace JSDH).

*Rozpočtové opatření :*  
 č. 1 – schváleno v ZO dne 26.09.2018, usnesení č.17  
 č. 2 – schváleno v ZO dne 29.11.2018, usnesení č.32  
 č. 3 – schváleno v ZO dne 20.12.2018, usnesení č.20  
 č. 4 – schváleno v ZO dne 31.01.2019, usnesení č.13

### 1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018 (údaje jsou v Kč)

	Schválený Rozpočet	Rozpočtov á opatření	Upravený Rozpočet	Plnění k 31.12.2018	% plnění k upravenému rozpočtu
Třída 1 – Daňové příjmy	6 501 200,00	x	6 501 200,00	6 836 103,86	105,15
Třída 2 – Nedaňové příjmy	277 800,00	x	277 800,00	331 867,04	119,46
Třída 3 – Kapitálové příjmy	345 300,00	x	345 300,00	672 980,00	194,90
Třída 4 – Přijaté dotace (transfery)	148 700,00	31 200,00	179 900,00	179 837,00	99,86
<b>Příjmy celkem po konsolidaci</b>	<b>7 273 000,00</b>	<b>31 200,00</b>	<b>7 304 200,00</b>	<b>8 020 787,90</b>	<b>109,81</b>
Třída 5 – Běžné výdaje	6 418 000,00	31 200,00	6 449 200,00	4 631 530,01	71,82
Třída 6 – Kapitálové výdaje	3 488 000,00	x	3 488 000,00	3 424 890,00	98,19
<b>Výdaje celkem po konsolidaci</b>	<b>9 906 000,00</b>	<b>31 200,00</b>	<b>9 937 200,00</b>	<b>8 056 420,01</b>	<b>81,07</b>
<b>SALDO Příjmy - výdaje</b>	<b>- 2 633 000,00</b>	<b>x</b>	<b>- 2 633 000,00</b>	<b>-35 632,11</b>	<b>1,35</b>
<b>Třída 8 - Financování</b>					
Přijaté úvěry a půjčky	0,00	x	0,00	0,00	x
Splátky úvěrů	0,00	x	0,00	0,00	x
Prostředky minulých let	2 633 000,00	x	2 633 000,00	35 632,11	1,35
<b>Financování celkem</b>	<b>2 633 000,00</b>	<b>x</b>	<b>2 633 000,00</b>	<b>35 632,11</b>	<b>1,35</b>

**Daňové příjmy** činily o 5,15 % více, než bylo rozpočtováno na r. 2018.

**Nedaňové příjmy** byly plněny na 119,46 %: nájemné, příjmy za věcná břemena od E.ON Distribuce as. příjmy z úroků, odměny za tříděný odpad, příspěvky na vodu, odpady a psa, na elektrickou energii od CETIN.

**Kapitálové příjmy** – zahrnují příjmy z prodeje pozemků a studny.

**Běžné výdaje** naplněny na 71,82% – nečerpány výdaje na ochranu obyvatelstva před povodněmi, na požární ochranu, výdaje na služby útluku, opravy a dopravní značení. Dále byly úspory rozpočtovaných výdajů na udržení chodu hřbitova.

Nečerpány náhrady mezd v době nemoci, výdaje na konzultační a poradenské služby, programové vybavení, výdaje na lampy VO, na služby a materiál spojené s odváděním dešťových vod a nevyčerpaný výdaje na drobný hmotný majetek.

**Kapitálové výdaje** – pořízení budovy hospody Dyje čp. 31, oplocení hřiště, projekt chodník ke kostelu.

**Údaje o plnění rozpočtu příjmů a výdajů a o dalších finančních operacích v plném členění podle rozpočtové skladby jsou k nahlédnutí na Obecním úřadu v Dyji (výkaz FIN 2-12 k 12/2018 - rozbor čerpání příjmů a výdajů) nebo způsobem umožňujícím dálkový přístup na elektronické úřední desce.**

## 2. Údaje o stavu a vývoji finančních prostředků a majetku obce v roce 2018

Výsledek hospodaření k 31.12.2017	13 650 712,05 Kč
Saldo příjmů a výdajů k 31.12.2018	- 35 632,11 Kč
Výsledek hospodaření k 31.12.2018	13 615 079,94 Kč

### Stav finančních prostředků k 31.12.2018 v Kč

231 0041 – ZBÚ u Komerční banky	12.982.167,16 Kč
231 0050 – ZBÚ u ČNB	632.912,78 Kč
Pokladna CZK	0,-- Kč
Obec Dyje nemá zřízen další bankovní účet. Obec Dyje nečerpá žádný úvěr, ani půjčku.	

### Daňové příjmy

- daně z příjmů, zisku, kapit. výnosů	2.601.189,53Kč
- daň za obec	273.220,-- Kč
- daň za odnětí půdy	17.828,97Kč
- DPH	2.695.823,03 Kč
- daň z hazardních her, loterií	31.415,97Kč
- daně a poplatky správní, za psa, za odpady	160.260,-- Kč
- daně z nemovitostí	1.056.366,36Kč

### Kapitálové příjmy

- z prodeje pozemků	667.960,-- Kč
- z prodeje studny	5.020,-- Kč

### Nedaňové příjmy

- z poskytování služeb (hlášení MR, smluv. odpady)	3.540,-- Kč
- poskytování služeb hospoda (energie)	32.177,-- Kč
- z věcných břemen	22.778,-- Kč
- z pronájmu pozemků	16.878,-- Kč
- z pronájmu hrobového místa	1.200,-- Kč
- z pronájmu nebytových prostor	30.000,-- Kč
- příjmy z úroků od KB	500,04Kč
- nekapit. příspěvky a náhrady (pes, popelnice apod.), příspěvky na ele. energii, vodu	133.279,-- Kč
- odměny EKO-KOM	91.515,-- Kč

### Přijaté transfery

- ze SR souhrnný dotační vztah	92.400,-- Kč
- ze SR na volby	56.237,-- Kč
- z ÚP na veřejně prospěšné práce (100% ze SR)	30.000,-- Kč
- ze SR na JSDH	1.200,-- Kč

### Investiční výdaje

- nákup pozemků	1.031,-- Kč
- oplocení fotbalového hřiště	61.029,-- Kč
- projekt na chodník od parčíku ke kostelu	42.350,-- Kč
- hospoda Na Růžku + pergola na dvorečku	3.276.282,-- Kč
- ochranná mříž budova OÚ	44.198,-- Kč

### Neinvestiční výdaje

- nákup DHM (přenosná branka, časomíra na hřiště, odpadkové koše)	80.584,-- Kč
- nákup REPROBOX zvukový	4.190,-- Kč
- spisové skříně, multifunkční zařízení na OÚ	44.286,-- Kč
- výměna kotlů na OÚ	197.414,-- Kč
- dopravní obslužnost IDS JMK	22.850,-- Kč
- oprava místních komunikací	259.493,-- Kč
- oprava místního rozhlasu, VO, opravy strojů	67.801,-- Kč
- oprava fasády, elektroinstalace hospoda	139.049,-- Kč
- odpady (nebezpečný, komunální, papír, plast, sklo, bioodpad)	468.554,-- Kč
- výdaje na SDH	8.180,-- Kč
- běžné výdaje (materiál, energie a služby, pojištění, občerstvení PHM) na zajištění chodu obce	641.477,85Kč
- výdaje na hřiště (hnojivo, materiál, služby PHM, elek.energie)	235.014,-- Kč



- výdaje hospoda (materiál, energie, služby)	50.253,16Kč
- na odvody, platy, odměny ZO a úraz.pojištění	1.769.727,-- Kč
- dohody o PP (hospoda, hřiště, OÚ, knihovna, kronika)	60.920,-- Kč
- výdaje na volbu prezidenta, volby ZO	32.083,-- Kč
- neinvestiční transfery a dary nezisk.org., podnik. subjektům, fyz. osobám	134.846,-- Kč
- občerstvení na Dětský den	7.999,-- Kč
- daň za obec	273.220,-- Kč
- neinvestiční transfery obcím, veřejným rozpočtům	121.033,-- Kč
- vratka volby, konané v roce 2017	12.556,-- Kč

**Podrobnější rozepsání příjmů a výdajů roku 2018 bylo projednáno na zasedání zastupitelstva obce dne 31.1.2019 v bodu č. 25.**

### **Inventarizace majetku k 31.12.2018**

Na základě Plánu inventur k provedení řádné inventarizace majetku a závazků obce za rok 2018, který stanovil starosta obce dne 29.11.2018. Byla provedena inventarizace fyzická a dokladová **se stavem k 31.12.2018**: inventura fyzická ukončena 18.1.2019, inventura dokladová ukončena 23.1.2019. Byly vypracovány inventurní soupisy majetku a přílohy k inventarizačním položkám, včetně soupisu pohledávek a závazků a přílohy výpisy z KN: LV 10001, LV 1005 ze dne 31.12.2018. Nebyly evidovány žádné inventurní rozdíly: přebývající nebo chybějící majetek.

**Ústřední inventarizační komise předala Inventarizační zprávu starostovi dne 1.2.2019. Stav inventarizace k 31.12.2018 byl projednán a schválen v ZO dne 28.2.2019 v bodu č. 15.**

### **Přehled o pohybu majetku obce Dyje v roce 2018**

Druh majetku	Pořízeno (Kč)			Vyřazeno z důvodu (Kč)		
	vlastní zdroje	Dotace, finanční příspěvek	Bezúplatně, směna	nefunkčnost	prodeje	darů, směny, bezúp.převod
REPROBOX zvukový přístroj	4.190,00					
Spisová skříň plechová 2ks	12.468,00					
Spisová skříň s prosklen. dveřmi	8.126,00					
Mobilní kontejner	4.816,00					
Odpadkové koše 8ks	27.656,00					
Multifunkční zařízení NASCHUATEC	18.876,00					
Zvedák hydraulický	3.950,00					
Fotbalová branka přenosná	23.389,00					
Časomíra fotbal	24.446,00					
Sada hlavic v kufříku	2.100,00					
Elektronická spis. služba DS	3.400,00					
Fotbalové hřiště vč. závlahového systému a oplocení	2.052.070,81					
Budova hospody Na Růžku	3.103.796,00					
Skříň dřevěná 2 ks				2.180,00		
Skříň dřevěná prosklená 3 díly				6.000,00		
Studna naproti čp. 123					8.129,00	
Pozemek p.č. KN 83/1 k.ú.Dyje	50.168,00					
Pozemek p.č. KN 82/2 k.ú.Dyje	10.093,00					
Pozemek p.č. KN 82/3 k.ú.Dyje	37.943,00					
Pozemek p.č. KN 3/11 k.ú.Dyje	515,50					
Pozemek p.č. KN 251/13 k.ú.Dyje	515,50					
Pozemek p.č. KN 2097/1 k.ú.Dyje					342.800,00	
Pozemek p.č. KN 170/4 k.ú.Dyje					421,75	
Pozemek p.č. KN 179 k.ú.Dyje					12.166,00	
Pozemek p.č. KN 181 k.ú.Dyje					4.810,00	
Pozemek p.č. KN 170/5 k.ú.Dyje					370,31	
Pozemek p.č. KN 170/6 k.ú.Dyje					370,31	
Pozemek p.č. KN 2264 k.ú.Dyje					534,40	
Pozemek p.č. KN 191/6 k.ú.Dyje					450,00	
Pozemek p.č. KN 54/2 k.ú.Dyje					196,00	
Pozemek p.č. KN 2410 k.ú.Dyje					253.100,00	
Pozemek p.č. KN 248/5 k.ú.Dyje					100,00	

#### **Nedokončený DHM:**

- projekt na chodník od parčíku ke kostelu	42.350,-- Kč
<b>Technické zhodnocení budovy</b>	
- ochranná kovová mříž na budově OÚ	44.198,-- Kč
- pergola v hospodě na dvorečku	74.282,-- Kč

### 3. Poskytnuté dotace obcím a veřejným rozpočtům územní úrovně a příspěvky organizacím

Obec Dyje je členem těchto sdružení a poskytla jim roční příspěvek ve výši:

- Zájmové sdružení VaK Znojensko 5.000,-- Kč

Obec Dyje uhradila částku na neinvestiční výdaje ve výši:

- Základní škola Tasovice pro školní jídelnu 27.762,-- Kč

- Obci Krhovice na separaci odpadů 71.184,-- Kč

Obec Dyje na základě Veřejnoprávní smlouvy s Městem Znojmem:

- za odhlášení z trvalého pobytu, přestupky 5.900,-- Kč

Obec Dyje uhradila příspěvek na sociální terénní služby Městu Znojmo 11.187,-- Kč

Obec Dyje uhradila příspěvek na dopravní obslužnost IDS JMK 22.850,-- Kč

Obec Dyje poskytla neinvestiční transfery a dary v roce 2018 těmto organizacím, fyzickým osobám:

- dotace TJ Sokol Dyje 70.000,-- Kč

- dotace Římskokatolická farnost Dyje 20.000,-- Kč

- dar MOPED TEAM Dyje 5.000,-- Kč

- dar Jarní dílničky Mgr. Hřebíčková 3.000,-- Kč

- dar Oblastní charita Znojmo 5.000,-- Kč

- dar členům OVK 6.600,-- Kč

- dar na ples ZŠ Tasovice 1.957,-- Kč

- posezení s důchodci 14.442,-- Kč

- věcné dary občanům - narozeniny 8.847,-- Kč

- příspěvek Okresní sdružení hasičů Čech, Moravy a Slezska 458,-- Kč

- členské příspěvky SDH 1.200,-- Kč

### 4. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně

Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku 2018 je zpracován v tabulce v Kč:

Poskytovatel	ÚZ	Účel	Položka	Rozpočet	Skutečnost	Čerpání	%
Všeobecná pokladní správa	98008	Účelová neinvestiční dotace na volbu prezidenta	4111	26.300,00	26.237,00	15.936,00	60,74
Všeobecná pokladní správa	98187	Účelová neinvestiční dotace na volby do ZO	4111	30.000,00	30.000,00	16.147,00	53,82
MV-GR HZS ČR	14004	Účelová neinvestiční dotace na odbornou přípravu a vybavení JSDH	4116	1.200,00	1.200,00	1.200,00	100,00
Úřad práce	13101	Lidské zdroje a zaměstnanost dotace na VPP ze SR	4116	30.000,00	30.000,00	30.000,00	100,00
Dotace přijaté v roce 2018 činily celkem						<b>87.437,00 Kč</b>	

Ze státního rozpočtu obec obdržela částku 92.400,-Kč, jako příspěvek na výkon státní správy pro rok 2018.

Dne 16.1.2019 byly prostřednictvím Jihomoravského kraje do státního rozpočtu vráceny nevyčerpané prostředky z finančního vypořádání voleb konaných v roce 2018:

\*pod UZ 98008 částka 10.301,- Kč

\*pod UZ 98187 částka 13.853,- Kč.

### 5. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2018

Přezkoumání hospodaření obce provedl **Krajský úřad Jihomoravského kraje, odbor kontroly - oddělení přezkumu obcí, BRNO**, na základě žádosti obce ze dne 28.5.2018.

Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí v termínu 7.12.2018 dílčí přezkoumání a dne **26.4.2019 konečné přezkoumání - zpracování závěrečné zprávy, která v bodě C. zní:**

**Závěr:**

**I. při přezkoumání hospodaření obce Dyje za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

II. při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.



Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření obce Dyje za rok 2018 je přílohou k závěrečnému účtu.

#### 6. Vedení účetnictví

Obec Dyje zpracovává účetnictví programem GORDIC s.r.o. Jihlava a vede účetnictví v plném rozsahu. Obec Dyje v roce 2018 neprovozovala hospodářskou činnost a nebyla plátcem DPH. Obec Dyje v roce 2018 neměla vytvořen žádný fond. Obec Dyje nemá zřízenou příspěvkovou organizaci.

V Dyji dne 13.5.2019

Vypracovala: Ivona Bětíková

Předkládá starosta obce: Jiří Staněk

.....  
*Ivona Bětíková*

.....  
*Jiří Staněk*

#### Příloha:

1. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce Dyje za rok 2018
2. Plnění příjmů a výdajů rozpočtu obce za r. 2018 (výkaz FIN 2-12 za 12/2018)

Vzhledem k obsáhlosti přílohy č. 2 je Příloha k nahlédnutí v úřední hodiny v kanceláři Obecního úřadu Dyje a zveřejněna v plném rozsahu způsobem umožňující dálkový přístup na elektronické úřední desce OÚ na odkaze <http://www.obec-dyje.cz/index.php?ID=77>.

Vyvěšeno dne: 14.05.2019

Na elektronické úřední desce zveřejněno:  
od 14.05.2018 do 31.05.2019

Sňato dne: 31.05.2019

OBECNÍ ÚŘAD DYJE  
669 02 ZNOJMO

OBECNÍ ÚŘAD DYJE  
669 02 ZNOJMO

**Přípomínky k návrhu Závěrečného účtu obce Dyje za rok 2018 mohou občané uplatnit písemně na Obecním úřadě v Dyji, nebo ústně na zasedání ZO konaném dne 30.5.2019 v 19.00 hodin na obecním úřadě.**

#### Návrh Usnesení:

Zastupitelstvo obce **schvaluje** celoroční hospodaření obce a Závěrečný účet obce Dyje za rok 2018 včetně zprávy Krajského úřadu Jihomoravského kraje, oddělení přezkumu obcí, o výsledku přezkoumání hospodaření obce, bez výhrad.

**Po projednání a schválení návrhu Závěrečného účtu zastupitelstvem obce Dyje se tento návrh stává ZÁVĚREČNÝM ÚČTEM OBCE DYJE ZA ROK 2018.**

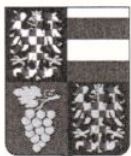
.....  
*Ivona Bětíková*  
místořadostarosta obce

OBEC DYJE  
669 02 ZNOJMO  
IČ: 00600326

.....  
*Jiří Staněk*  
starosta obce

Závěrečný účet obce Dyje je zveřejněn na <http://www.obec-dyje.cz/index.php?ID=99> až do schválení závěrečného účtu za následující rok.

Dne:



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

SpZn.: S - JMK 76223/2018 OKP

Č. j.: JMK ...../2019

## Z P R Á V A

### o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

#### obce DYJE, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 7. prosince 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. 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 Dyje  
Dyje 128, 669 02 Znojmo

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

Kontrolor: Ing. Renata Halámková

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 byla přítomna:** Ivona Bětíková - 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. října 2018, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

### **A. Výsledek přezkoumání**

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření územního celku nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- *Zastupitelstvo obce projednalo a schválilo na svém zasedání dne 29.11.2017 v bodech č. 4, 5, 6 odměny neuvolněným členům zastupitelstva s účinností od 01.01.2018 pro funkci starosty ve výši 24.593,- Kč, pro funkci místostarosty ve výši 9.000,- Kč a pro funkci předsedy výboru ve výši 2.549,- Kč. Dle předložených mzdových listů bylo ověřeno, že odměny byly vypláceny ve schválené výši. V návaznosti na Přílohu k nařízení vlády č. 318/2017 Sb., o výši odměn členů zastupitelstev územních samosprávných celků, bylo zjištěno, že usnesení zastupitelstva v bodě 6 - schválení odměny pro předsedy výboru ve výši 2.549,- Kč, je v rozporu s uvedeným právním předpisem, protože maximální výše odměny pro danou funkci a kategorii obce je stanovena částkou 2.459,- Kč. Ke zjištěnému a popsánému nedostatku přijal územní celek opatření k nápravě spočívající ve snížení předpisu hrubých odměn předsedům výborů za období 1-10/2018 a ve snížení předpisu odvodu zdravotního pojištění a zálohové daně za stejné období. Proúčtováno opravným účetním dokladem č. 183162 ze dne 30.11.2018. Neoprávněně vyplacené finanční prostředky byly vráceny v hotovosti, pokladní doklad č. 584/2018, účetní doklad č. 181584. Odvody*

na zdravotní pojištění u ZP MVČR byly sníženy a přeplatek od ZP VOZP byl vrácen, účetní doklady č. 180135 a č. 180140. Napraveno.

### C. Závěr

#### I. Při přezkoumání hospodaření obce Dyje 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 ..... 0,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,36 %
- 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 Dyje k 31. 12. 2018 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky.

Dyje, dne 26. dubna 2019

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

Mgr. Zdeňka Procházková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Renata Halámková

.....  
kontrolor

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora



## Poučení

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 26. dubna 2019. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jiří Staněk

.....  
starosta obce



.....  
podpis starosty obce

Ivona Bětíková

.....  
účetní



.....  
podpis účetní

OBEC DYJE  
669 02 ZNOJMO  
IČ: 00600326

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Obce Dyje na rok 2018
- Pravidla rozpočtového provizoria na I. čtvrtletí 2018
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 2, 3, 4 za období říjen - prosinec 2018
- Rozpočtové opatření č. 1/2018 za období leden - září 2018
- Schválený rozpočet Obce Dyje na rok 2018
- Střednědobý výhled na rok 2019-2020-2021
- Závěrečný účet obce za rok 2017
- Bankovní výpis KB č. 9 za září 2018, Bankovní výpisy ČNB č. 1 až 20 za leden až září 2018
- Bankovní výpisy ČNB č. 21 až 27 za období 10-12/2018, Bankovní výpis KB č. 12 za prosinec 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 1. 2. 2019
- Plán inventur na rok 2018
- Inventurní soupisy majetku, závazků a pohledávek ke dni 31. 12. 2018
- Zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 20. 12. 2018
- Mzdová rekapitulace za období září 2018
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 9 za období leden - listopad 2018
- Mzdové listy členů zastupitelstva obce za období listopad - prosinec 2018
- Mzdové listy zastupitelů obce za období leden - říjen 2018, osobní čísla 3, 4, 12, 16, 15, 7
- Pokladní doklady za prosinec 2018 č. 181557 až 181597
- Pokladní doklady za září 2018 č. 181404 až 181461
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2017
- Darovací smlouva na finanční dar ze dne 29. 3. 2018
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 26.04.2018 se zaměstnancem s osobním číslem 16
- Platový výměr ke dni 01.01.2018 pro zaměstnance s osobním číslem 9
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Obce Dyje ze dne 29. 3. 2018 (TJ Sokol)
- Předběžné vyúčtování přijaté účelové neinvestiční dotace ve výši 26.237,- Kč, ÚZ 98001
- Nájemní smlouva na pronájem pozemku p.č. KN 2148 ze dne 1. 3. 2018 (stánek u hřiště)
- Nájemní smlouva na pronájem pozemku p.č. 102/1 ze dne 26. 7. 2018 (uložení dřeva)
- Kupní smlouva na nákup pozemků p.č. 3/11 a 251/13 ze dne 3. 4. 2018
- Kupní smlouva na nákup pozemků p.č. 82/2, 82/3, 83/1 včetně stavby ze dne 4. 4. 2018
- Kupní smlouva na prodej pozemku p.č. 2097/1 ze dne 6. 2. 2018
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. 8800082372\_3/VB/P ze dne 29. 1. 2018 (GasNet, s.r.o.)
- Smlouva o zřízení věcného břemene č. ZN-014330047681/001 ze dne 9. 7. 2018 (E.ON a.s.)
- Zveřejněný záměr na prodej pozemku p.č. 2097/1 ze dne 21. 12. 2017
- Zveřejněný záměr na pronájem pozemku KN 2148 ze dne 1. 2. 2018
- Zveřejnění záměru na prodej obecní studny na p.č. 145/3 ze dne 26. 4. 2018
- Zveřejnění záměru na prodej pozemku p.č. 54/2 ze dne 31. 5. 2018
- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků při dílčím přezkoumání hospodaření obce za rok 2018
- Plán účetních opisů - 2018
- Zápis z ustavujícího zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 02.11.2018 (volba starosty, místostarosty, zřízení výborů, odměňování)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 20.12.2017 (pravidla rozpočtového provizoria)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 25.04.2018 (dohoda o provedení práce pro neuvolněného zastupitele)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 27.06.2018 (závěrečný účet, účetní závěrka)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 28.03.2018 (rozpočet)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 29.11.2017 (odměňování pro neuvolněné členy zastupitelstva)
- Zápis ze zasedání zastupitelstva obce Dyje konaného dne 29.11.2018 (jmenování předsedů a členů výborů, odměňování členů a předsedů výborů, inventarizace majetku, pravomoc k provádění rozpočtových opatření pro volební období 2018 - 2022)