



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



KUJMXOQ268N5

SpZn.: S – JMK 27630/2023 OKP

Č.j.: JMK 46828/2024

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SWAZEK ZNOJEMSKÝCH VINAŘSKÝCH OBCÍ
DANÍŽ, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. listopadu 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. března 2024. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 53 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 Hnanice
Hnanice, Znojemská 113
669 02 Znojmo

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Dagmar Dohnalová**

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 byla přítomna:

Jana Nováková – 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 8. listopadu 2023, a to doručením písemného oznámení svazku obcí 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 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 svazku obcí Svazek znojemských vinařských obcí Daníř za rok 2023

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 2023 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 6,74 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední čtyři rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Ve smyslu ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 22. března 2024 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 22. března 2024. Zástupci svazku obcí 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 předsedkyně svazku obcí Svazek znojemských vinařských obcí Daníž. 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.

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.

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 22.3.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Bc. Dagmar Dohnalová

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 30.5.2024 12:24 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu svazku na rok 2023 včetně doložek o zveřejnění členskými obcemi
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2023
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za období leden–říjen 2023, Rozpočtová opatření č. 1, 2 a 3
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za rok 2023, Rozpočtové opatření č. 4/2023
- Schválený rozpočet svazku na rok 2023
- Návrh – Závěrečný účet za rok 2022 Svazku znojemských vinařských obcí "Daníž" včetně doložek o zveřejnění členskými obcemi, Závěrečný účet za rok 2022 Svazku znojemských vinařských obcí "Daníž"
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u ČNB č. 1–12
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u ČS a.s. č. 001–012
- Faktura č. 123174 ze dne 06.09.2023 (Agentura ValFia, s.r.o., zpráva o udržitelnosti projektu č. 1)
- Faktura č. 2023/017 ze dne 17.07.2023 (Tomáš Cajthaml, grafické zpracování loga)
- Faktura č. 2309900238 ze dne 19.09.2023 (Lesy České republiky, školení obsluhy pily a křovinořezu)
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2023 (plán inventur na rok 2023, příkaz k provedení inventarizace za rok 2023, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)
- Kniha došlých faktur za období 1/2023–10/2023, Kniha došlých faktur za období 1/2023–12/2023
- Mzdový list č. 7039 za rok 2023 (účetní)
- Rekapitulace mezd sumární za období 1/2023–10/2023, Rekapitulace mezd sumární za období 1/2023–12/2023
- Pokladní doklady za období srpen–září 2023, Pokladní doklady za měsíc listopad–prosinec 2023
- Účetní odpisy a časové rozlišení transferů za období 1-12/2023
- Stanovy dobrovolného Svazku znojemských vinařských obcí "Daníž" ze dne 11. 12. 2014
- Dohoda o provedení práce ze dne 01.04.2023 (příprava exkurze Slovácko, příprava a organizace školení na křovinořez a motorovou pilu), výplatní lístek č. 7042 za měsíc září 2023
- Dohoda o provedení práce ze dne 01.10.2023 (příprava valné hromady, webové stránky), mzdový list č. 7042 za rok 2023
- Dohoda o provedení práce ze dne 01.06.2023 (pomoc při tvorbě webových stránek), mzdový list 1959 za měsíc červen 2023
- Dohoda o provedení práce ze dne 01.08.2023 (zajištění vinařských firem pro exkurzi s prohlídkou a přednáškou), výplatní lístek č. 7040 za měsíc srpen 2023
- Dohoda o provedení práce ze dne 18.08.2023 (příjem vložného, platby podnikům a vyúčtování poznávacího zájezdu), výplatní lístek č. 7041 za měsíc srpen 2023
- Smlouva o dílo ze dne 22.06.2023 - výroba WWW stránek (Galileo Corporation s.r.o.), faktura č. CZ231704 ze dne 13.11.2024
- Dohoda o ukončení smlouvy ze dne 03.11.2023 (správa internetové prezentace)
- Protokol z kontroly revizní komise Svazku znojemských vinařských obcí Daníž ze dne 05.12.2023
- Zápis z jednání předsednictva Svazku znojemských vinařských obcí Daníž konaného dne 29. listopadu 2023
- Protokol z kontroly revizní komise Svazku znojemských vinařských obcí Daníž ze dne 15.05.2023
- Protokol ze dne 15.05.2023 o schválení účetní závěrky k 31.12.2022 (revizní komise svazku)
- Zápis z jednání předsednictva Svazku znojemských vinařských obcí Daníž, konaného dne 20. dubna 2023
- Zápis z jednání valné hromady Svazku znojemských vinařských obcí Daníž konané dne 13.12.2022 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2023, výše členských příspěvků pro rok 2023)
- Zápis z jednání valné hromady Svazku znojemských vinařských obcí Daníž konané dne 16. května 2023 (rozpočet na rok 2023, závěrečný účet svazku za rok 2022, program a rozpočet poznávacího zájezdu, zpráva o hospodaření svazku k 30.04.2023)
- Zápis z jednání valné hromady Svazku znojemských vinařských obcí Daníž konaného dne 5. prosince 2023 (RO za rok 2023 na vědomí, pravidla rozpočtového provizoria na rok 2024, výše členského příspěvku na rok 2024, nové webové stránky svazku)