



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

SpZn.: S - JMK 76720/2014 OKP
Č. j.: JMK 76720/2014

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SVAZEK ZNOJEMSKÝCH VINAŘSKÝCH
OBCÍ DANÍŽ, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 3. září 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. března 2015. 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
Znojemská 113
669 02 Znojmo

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Veronika Rychlá**

Kontrolor: **Bc. Dagmar Dohnalová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí 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 20. srpna 2014, a to doručením písemného oznámení svazku obcí 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 svazku obcí nahlížet tak, jakoby v něm nebyly 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. Přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2013 bylo provedeno Ing. Josefem Dočekalem (auditor č.o. 1241), Oblekovice 371, 671 81 Znojmo.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Ke kontrole nebyl předložen návrh závěrečného účtu za rok 2013 včetně doložky, který měl být zveřejněn členskou obcí Troskotovice, a to nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání valné hromady na úřední desce členské obce a způsobem umožňující dálkový přístup. Nebylo postupováno v souladu s § 39 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, dle kterého svazek obcí zveřejní návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úředních deskách může být návrh závěrečného účtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy*

o výsledku přezkoumání hospodaření. Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané členských obcí uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění, nebo ústně při jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí. **K tomuto nedostatku svazek obcí přijal nápravné opatření spočívající v předložení návrhu závěrečného účtu svazku za rok 2013, který obsahoval doložky o zveřejnění na úřední desce a elektronické úřední desce městyse Troskotovice. Napraveno.**

- Svazek obcí k datu dílčího přezkoumání hospodaření nepředložil návrh rozpočtu na rok 2014 včetně doložky, který měl být zveřejněn členskou obcí Troskotovice, a to nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání valné hromady na úřední desce členské obce a způsobem umožňující dálkový přístup. Nebylo postupováno v souladu s § 39 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, dle kterého svazek obcí zveřejní návrh svého rozpočtu po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úředních deskách může být návrh rozpočtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o příjmech a výdajích rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu rozpočtu. Připomínky k návrhu rozpočtu mohou občané členských obcí uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění, nebo ústně při jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí. **K tomuto nedostatku svazek obcí přijal nápravné opatření spočívající v předložení návrhu rozpočtu svazku na rok 2014, který obsahoval doložky o zveřejnění na úřední desce a elektronické úřední desce městyse Troskotovice. Napraveno.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek znojemských vinařských obcí Daníř za rok 2014

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2014 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 7,47 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0,31 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný svazek obcí

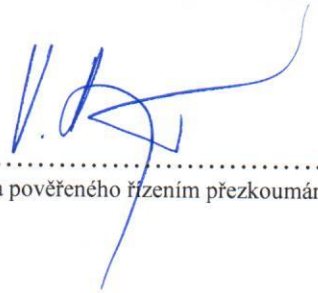
- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů provedenou zákonem č. 24/2015 Sb. S účinností od 20. 2. 2015 jsou nově stanovena pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (dále jen NFV) a dochází k podstatnému rozšíření povinností týkajících se poskytování dotací a NFV. Novela zákona přináší (vedle definic pojmů dotace, návratná finanční výpomoc, program apod.) zejména následující: dotaci či NFV lze poskytnout jen na základě žádosti či zákona; stanovení náležitostí žádosti o dotaci; stanovení povinnosti, pokud není žádosti vyhověno, žadateli bez zbytečného odkladu sdělit, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění; náležitosti písemné veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace či NFV; zveřejňování dotačních programů na elektronické úřední desce (nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti a nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění programu), včetně stanovení lhůt a minimálního obsahu programu. S odloženou účinností od 1. 7. 2015 pak další povinnost týkající se zveřejňování smluv včetně dodatků na elektronické úřední desce o poskytnutí dotace či NFV (do 30 dnů ode dne uzavření, zveřejňují se smlouvy nad 50 tis. Kč, zveřejňují se nejméně 3 roky ode dne zveřejnění). Porušením nově stanovených povinností, týkajících se zveřejňování programu a zveřejňování veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace nebo NFV, se územní celek dopustí správního deliktu, za který mu bude uložena pokuta do výše 1 mil. Kč.*

Hnanice, dne 12. března 2015

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

Bc. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 předseda svazku obcí Svazek znojemských vinařských obcí Daniž. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 12. března 2015. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.


Ing. Jaroslav Jenšovský

.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Jana Nováková

.....
účetní


.....
podpis účetní

**SVAZEK
ZNOJEMSKÝCH VINAŘSKÝCH OBCÍ
„DANÍŽ“**

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu svazku na rok 2014
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2014
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2014
- Rozpočtová opatření od č. 1/2014 do č. 3/2014
- Rozpočtový výhled na období 2014 - 2016
- Schválený rozpočet roku 2014
- Návrh závěrečného účtu za rok 2013
- Bankovní výpis České spořitelny, a.s., č. 053 (za měsíc 12/2014)
- Bankovní výpisy č. 1 - 7 účtu vedeného u ČNB
- Bankovní výpisy č. 1 - 38 účtu vedeného u ČS a.s.
- Přehled předpisu členských příspěvků pro rok 2014
- Dodavatelská faktura č. 20141014 (dle Smlouvy o dílo ze dne 12. 3. 2014)
- Inventarizace roku 2014 - inventurní soupisy účtů
- Plán inventur na rok 2014 vč. přílohy č. 1
- Zápis o proškolení členů inventarizační komise
- Zpráva o provedení řádné inventarizace ke dni 31. 12. 2014 vč. přílohy
- Kniha došlých faktur k 31. 7. 2014
- Pokladní doklady za měsíce 11/2014 a 12/2014
- Pokladní doklady za přezkoumávané období roku 2014
- Pokladní deník za měsíce 11/2014 a 12/2014
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účtový rozvrh roku 2014
- Osvědčení o registraci ze dne 9. 8. 2007 (Finanční úřad ve Znojmě; č.j.: 122623/07/346900/9575; daňové identifikační číslo)
- Oznámení ekonomického subjektu ze dne 19. 4. 1999 (Český statistický úřad; přidělení identifikačního čísla)
- Registrace změny zakladatelské smlouvy a stanov Svazku znojemských vinařských obcí "Daníž" ze dne 28. 12. 2001 (Okresní úřad Znojmo, referát vnitřních věcí, č.j.: ZS-16/99_135/2000-VV)
- Stanovy dobrovolného Svazku znojemských vinařských obcí "Daníž" ze dne 11. 12. 2014
- Stanovy Sdružení vinařských obcí Daníž ze dne 12. 2. 1999
- I. Změna Stanov dobrovolného svazku znojemských vinařských obcí "DANÍŽ" ze dne 17. 1. 2002
- II. Změna Stanov svazku znojemských vinařských obcí DANÍŽ ze dne 11. 12. 2003
- III. Změna Stanov svazku znojemských vinařských obcí DANÍŽ ze dne 16. 5. 2014
- Rozhodnutí č. 14216714-SFŽP ze dne 19. 8. 2014 o poskytnutí podpory na spolufinancování projektu v rámci Operačního programu Životní prostředí z prostředků SFŽP, Registrace akce 115D242002770 ze dne 15. 8. 2014
- Smlouva o dílo ze dne 12. 3. 2014 (dodavatel KOMCIS PROFI s.r.o. zpracování žádosti o dotaci a poradenství k žádosti o dotaci včetně administrace zadávacího řízení)
- Smlouva o vytvoření a správy internetové prezentace ze dne 24. 2. 2013
- Kupní smlouva ze dne 9. 10. 2014 (předmět smlouvy - dodávka 897 kusů kompostérů)
- Potvrzení o uveřejnění zakázky na profilu zadavatele - "Pořízení kompostérů pro efektivní nakládání s biologickým odpadem ve Svazu znojemských vinařských obcí Daníž"
- Smlouva o běžném účtu v české měně pro kraje, města, obce a jimi zřízené organizace ze dne 10. 11. 2005 (Česká spořitelna, a.s.)
- Smlouva uzavřená s Českou národní bankou o běžném účtu dne 27. 3. 2013
- Protokol o kontrole č. 425/14/783 ze dne 20. 5. 2014 (Okresní správa sociálního zabezpečení Znojmo, č.j.: 47015/8318/2014/010/DJ)
- Protokol z kontroly revizní komise Svazku znojemských vinařských obcí Daníž ze dne 8. 12. 2014
- Zápis z jednání valné hromady svazku obcí ze dne 11. 12. 2014
- Zápis z jednání předsednictva svazku obcí ze dnů 9. 12. 2014 a 11. 12. 2014
- Zápis z jednání valné hromady Svazku znojemských vinařských obcí DANÍŽ ze dnů 12. 12. 2013 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2014) a 24. 6. 2014
- Protokol revizní a inventarizační komise o schválení účetní závěrky ze dne 12. 6. 2014
- Protokol z kontroly revizní komise Svazku znojemských vinařských obcí Daníž ze dne 12. 6. 2014