



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

SpZn.: S - JMK 67529/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
„SVAZEK OBCÍ DYJE“, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 18. prosince 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 10. května 2019. 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 Hrádek
Hrádek 16
671 27 Hrádek

Přezkoumání vykonal:

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

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:

Zdeňka Tábořská - 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 19. října 2018, a to doručením písemného oznámení svazku obcí 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 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 obcí 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 svazku obcí v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 1,37 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,0 %

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

Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Hrádek, dne 10. května 2019

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

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u č e n í

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 10. května 2019. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Robert Šturala

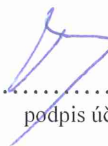
.....
předseda dobrovolného svazku obcí



.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Zdeňka Táborská

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Deník úprav rozpočtu pro rok 2018, Rozpočtová opatření č. 1 - 4
- Přehled rozpočtových opatření v roce 2018, Rozpočtové opatření č. 5
- Rozpočet SO Dyje na rok 2018, Podrobný rozpis rozpočtu na rok 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu - návrh - období 2019 - 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu - schválený - období 2019 - 2021
- Závěrečný účet Svazku obcí Dyje za rok 2017 - návrh zkrácený rozsah, Závěrečný účet Svazku obcí Dyje za rok 2017 - návrh plné znění
- Bankovní výpisy č. 1 - 12 běžného účtu vedeného u ČNB
- Bankovní výpisy č. 001 - 012 běžného účtu vedeného u ČS a.s.
- Členské příspěvky pro rok 2018
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018 (plán inventur, příkaz č. 1/2018 předsedy Svazku obcí Dyje k provedení řádné inventarizace majetku, zápis z instruktáže členů inventarizační komise, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)
- Inventurní karty majetku - stav k 31. 12. 2018
- Kniha došlých faktur k 31. 12. 2018
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Kniha poukazů za rok 2018 - mzdy a odvody z mezd
- Protokol ze dne 20. 6. 2018 o schválení účetní závěrky svazku obcí k 31. 12. 2017, Důvodová zpráva k účetní závěrce
- Účetní odpis majetku za období 4/2018 (říjen - prosinec) včetně časového rozlišení transferů
- Účetní odpisy za období 1 - 3/2018 (kvartální pro období leden - září 2018) včetně časového rozlišení transferů
- Účetový rozvrh roku 2018
- Stanovy dobrovolného svazku obcí "Svazek obcí Dyje", změna registrována dne 6. 1. 2016
- Přehled darovacích smluv k datu 30. 9. 2018, Darovací smlouva ze dne 24. 4. 2018 (dárce právnická osoba), Darovací smlouva ze dne 3. 8. 2018 (dárce fyzická osoba)
- Dohoda o provedení práce ze dne 18. 1. 2018 (prezentace na téma hnojení révy vinné pro malovínaře dne 19. 1. 2018), přehled hodiny
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2018 (vedení účetnictví v období leden - červen 2018), přehled odpracovaných hodin
- Dohoda o provedení práce ze dne 28. 6. 2018 (vedení účetnictví v období červenec - prosinec 2018), přehled odpracovaných hodin
- Objednávka www stránek ze dne 26. 9. 2018, dodavatelská faktura č. 185708 a
- Smlouva o realizaci webových stránek, zajištění jejich provozu a poskytnutí souvisejících služeb ze dne 21. 12. 2018
- Smlouva o výpůjčce nemovité věci ze dne 9. 1. 2018 (půjčitel Obec Hrádek, budova č.p. 16 - KD za účelem konání přednášky pro degustátory malovínaře z členských obcí dne 19. 1. 2018)
- 3 x cenová nabídka na zpracování webové prezentace (www stránek) svazku obcí
- Zápis o výsledku kontroly kontrolního a revizního výboru ze dne 20. 6. 2018 (usn. 1 - schválení účetní závěrky k 31. 12. 2017)
- Zápis o výsledku kontroly kontrolního a revizního výboru ze dne 20. 6. 2018 (usn. 2 - období listopad 2017 - květen 2018)
- Zápis o výsledku kontroly kontrolního a revizního výboru ze dne 12. 9. 2018 (usn. 3 - období červen - srpen 2018)
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje konané dne 12. 12. 2018 (volba složení orgánů svazku, plán inventur, pravomoc předsedovi k provádění rozpočtových opatření)
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje konané dne 6. 12. 2017 (rozpočet na rok 2018)
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje konané dne 4. 4. 2018 (rozpočtové opatření č. 1)
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje konané dne 20. 6. 2018 (rozpočtová opatření č. 2 a 3, závěrečný účet za rok 2017, DOPP na vedení účetnictví)
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje konané dne 12. 9. 2018 (rozpočtové opatření č. 4, střednědobý výhled rozpočtu 2019 - 2021, výběr dodavatele nových www stránek)