



Krajský úřad Jihomoravského kraje  
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí  
Žerotínovo nám. 3/5  
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 17976/2012 OKP  
Č. j.: JMK 17976/2012

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012**  
**dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**  
**DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ JAROSLAVICE,**  
**HRÁDEK, DYJÁKOVICE, okres Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 22. srpna 2012 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. února 2013. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti 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 Jaroslavice  
Náměstí 93  
672 28 Jaroslavice

**Přezkoumání vykonal:**

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

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 byli přítomni:**

**Petr Zálešák - předseda**

**Jarmila Plánková - účetní**

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

### **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.*

**II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

### **C. Přezkoumané písemnosti**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- Evidence rozpočtových opatření roku 2012
- Rozpočtová opatření č. 1/2012, č. 2/2012, č. 3/2012
- Bankovní výpis České spořitelny, a.s., č. A.36 ze dne 31. 12. 2012; účetní doklady vztahující se k bankovnímu výpisu
- Inventarizace roku 2012 - soupisy
- Plán inventur na rok 2012 ze dne 27. 11. 2012
- Příloha k plánu inventur
- Inventarizační zpráva - rok 2012 ze dne 25. 1. 2013
- Mzdové náklady dle zaměstnance za období 12/2012
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 00001
- Pokladní doklady za měsíc 12/2012
- Pokladní kniha - list č. 5 za měsíc 12/2012
- Účetní doklady k majetku (běžné výdaje)
- Účetní doklady k majetku (kapitálové výdaje)
- Účtový rozvrh roku 2012
- Pracovní smlouva uzavřená dne 1. 8. 2008 (zaměstnanec s osobním číslem 00001)
- Dodatek č. 1 k Pracovní smlouvě ze dne 1. 8. 2008 uzavřený dne 31. 7. 2009 (zaměstnanec s osobním číslem 00001)
- Platový výměr ze dne 15. 12. 2011 (zaměstnanec s osobním číslem 00001)



- *Směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 13. 12. 2011*
- *Zápis č. 3/2012 z valné hromady Dobrovolného svazku obcí Jaroslavice, Hrádek, Dyjákovice konané dne 27. 11. 2012*
- *Odpisový plán roku 2012*
- *Zápis kontrolní a revizní komise o výsledku kontroly ze dne 23. 11. 2012*

#### **D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Jaroslavice, Hrádek, Dyjákovice za rok 2012**

**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 2012 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 ..... 17,73 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 13,38 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

**IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek**


- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví provedenou zákonem č. 239/2012 Sb., s účinností od 1. 9. 2012, kterou dochází k významné změně pro obce, dobrovolné svazky obcí a jejich příspěvkové organizace. Změnami příslušných zákonů došlo k zavedení povinnosti schvalování účetních závěrek sestavených již za rok 2012. Účetní závěrku obce schvaluje zastupitelstvo obce a účetní závěrku příspěvkové organizace schvaluje rada obce. V obcích, které nemají zvolenou radu, je vyhrazeno schvalování účetní závěrky zřizovaných příspěvkových organizací zastupitelstvu obce. Účetní závěrku dobrovolného svazku obcí schvaluje nejméně tříčlenný orgán tohoto svazku, jenž musí být předem určen stanovami dobrovolného svazku obcí. Bližší požadavky na organizaci schvalování účetních závěrek upraví prováděcí právní předpis.*

Jaroslavice, dne 20. února 2013

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

Bc. Veronika Rychlá

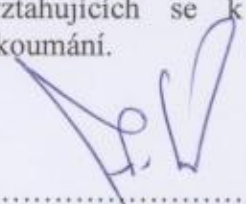
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Předseda svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Jaroslavice, Hrádek, Dyjákovice pan Petr Zálešák a účetní svazku obcí paní Jarmila Plánková prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzali dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Petr Zálešák

.....  
předseda svazku obcí

  
.....  
Dobrovolný svazek obcí  
Jaroslavice, Hrádek, Dyjákovice

.....  
podpis předsedy svazku obcí

Jarmila Plánková

.....  
účetní

  
.....

.....  
podpis účetní

### Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

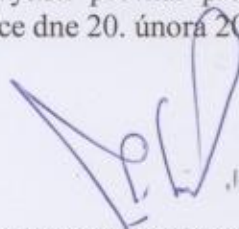
Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný předseda svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Jaroslavice, Hrádek, Dyjákovice prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Jaroslavice, Hrádek, Dyjákovice dne 20. února 2013.

Petr Zálešák

.....  
předseda svazku obcí



*Dobrovolný svazek obcí*  
Jaroslavice, Hrádek, Dyjákovice

.....  
podpis předsedy svazku obcí