



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

SpZn.: S - JMK 64644/2012 OKP

Č. j.: JMK 64644/2012

## **Z P R Á V A** **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012** **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 6. září 2012 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. března 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 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 vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Jan Stavinoha - předseda**  
Martina Matochová - 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:

- *Přehled rozpočtových opatření v roce 2012, Rozpočtová opatření č. 1 - 3/2012*
- *Inventarizace majetku k 31. 12. 2012 (Plán inventur pro rok 2012, Příkaz předsedy svazku k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2012, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise, Zápis o výsledku inventarizace k 31. 12. 2012, Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2013)*
- *Účetní doklady vztahující se k bankovním výpisům č. A.7. - A.12. a vnitřní účetní doklady za období červenec - prosinec 2012*
- *Ostrý účetní odpis za období 9/2012, 12/2012*
- *Dohoda o provedení práce ze dne 5. prosince 2012 (zpracování účetnictví svazku za období červenec - prosinec 2012)*
- *Smlouva o dílo ze dne 10. 6. 2011, Dodatek č. 1 ze dne 6. 12. 2011 (DIREKTA GROUP s.r.o.)*
- *Směrnice pro provedení inventarizace č. 5/2011*
- *Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje ze dne 25. 9. 2012*
- *Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje ze dne 4. 12. 2012*
- *Zpráva o výsledku kontroly kontrolní a revizní komise ze dne 2. 10. 2012*
- *Zpráva o výsledku kontroly kontrolní a revizní komise ze dne 4. 12. 2012*

## D. Závěr

### **I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí „Svazek obcí Dyje“ 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 ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- 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.*

Hrádek, dne 28. března 2013

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

Bc. Dagmar Dohnalová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



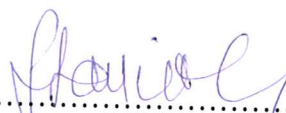
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání



Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Předseda svazku obcí „Svazek obcí Dyje“ pan Jan Stavinoha a účetní svazku obcí paní Martina Matochová prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytli 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.

Jan Stavinoha

.....  
předseda svazku obcí

  
.....  
podpis předsedy svazku obcí

Martina Matochová

.....  
účetní

  
.....

podpis účetní

### P o u č e n í

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.

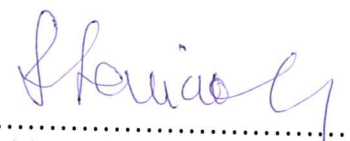
Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný předseda svazku obcí „Svazek obcí Dyje“ 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 „Svazek obcí Dyje“ dne 28. března 2013.

Jan Stavinoha

.....  
předseda svazku obcí

  
.....  
podpis předsedy svazku obcí

**SVAZEK OBCÍ DYJE**  
**27 HRÁDEK 16**