



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

SpZn.: S - JMK 59881/2015 OKP
Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015
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 7. října 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 1. února 2016. 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 vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí 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 16. září 2015, 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 2015

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 2015 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 0 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Hrádek, dne 1. února 2016

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.

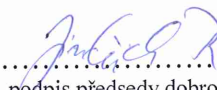
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 1. února 2016. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Jindřich Rosa

.....
předseda dobrovolného svazku obcí



.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Zdeňka Táborská

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Svazku obcí Dyje na rok 2015 včetně doložek o zveřejnění členskými obcemi
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015
- Přehled rozpočtových opatření v roce 2015, Rozpočtová opatření č. 1 - 8
- Rozpočtový výhled Svazku obcí Dyje na roky 2016 - 2018
- Schválený rozpočet na rok 2015
- Návrh závěrečného účtu Svazku obcí Dyje za rok 2014
- Výpisy z běžného účtu č. 1 - 12 vedeného u ČS a.s.
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2015 (plán inventur, příkaz předsedy k provedení řádné inventarizace, inventurní soupisy k účtům, inventarizační zpráva)
- Kniha došlých faktur k 31. 8. 2015
- Opravné účetní doklady č. 100001 - 3
- Vnitřní účetní doklady za rok 2015
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Protokol ze dne 18. 6. 2015 o schválení účetní závěrky k 31. 12. 2014
- Účetní odpisový plán za období 3/2015 a 6/2015
- Odpisový plán pro Protipovodňová opatření SO Dyje
- Stanovy dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Dyje ze dne 1. 10. 2015, Osvědčení o registraci změny ve Stanovách - vzato na vědomí 6. 1. 2015 (KrÚ Jihomoravského kraje)
- Dohoda o provedení práce ze dne 28. 12. 2015 (zpracování účetnictví svazku za prosinec 2015), výkaz práce za prosinec 2015
- Členské příspěvky na rok 2015 dle obcí
- Investiční členské příspěvky na rok 2015
- Přehled investičních příspěvků a návratných finančních výpomocí za rok 2015
- Dohoda o poskytnutí investičního příspěvku ze dne 5. 10. 2015 (poskytovatel Skupina vinařů Slup, o.s., příspěvek na akci Rozvoj vinařství SO Dyje)
- Smlouva č. 29249/15/OŽP ze dne 18. 6. 2015 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (investiční dotace na Rozvoj vinařství SO Dyje), Finanční vyúčtování dotace ze dne 6. 11. 2015, Závěrečná zpráva ze dne 6. 11. 2015 včetně Komentáře k vyúčtování
- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu Obce Hrádek ze dne 23. 10. 2015 (na akci Rozvoj vinařství SO Dyje), Finanční vyúčtování ze dne 29. 1. 2016
- Stanovisko MŽP - odborného garanta OP ŽP 1.3.1. k závěrečnému vyhodnocení akce ze dne 24. 8. 2015 - Realizace protipovodňových opatření SO Dyje
- Příkazní smlouva ze dne 31. 12. 2014 (vedení účetnictví svazku na období leden - červen 2015), Dodatek č. 1 ze dne 18. 6. 2015 (vedení účetnictví na období leden - prosinec 2015, odměna za část roku červenec - prosinec), Výpověď příkazní smlouvy k datu 30. 11. 2015
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje, konané dne 1. 10. 2015
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje, konané dne 25. 11. 2015
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje, konané dne 17. 12. 2014 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015, volba orgánů)
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje, konané dne 1. 4. 2015
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje, konané dne 17. 6. 2015
- Zpráva o výsledku kontroly kontrolního a revizního výboru ze dne 17. 6. 2015 (schválení účetní závěrky)
- Zpráva o výsledku kontroly kontrolního a revizního výboru ze dne 24. 11. 2015