



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

SpZn.: S - JMK 69271/2017 OKP

Č.j.: JMK/2018

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
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 12. října 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 6. dubna 2018. 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 25. srpna 2017, 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 2017

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 2017 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 1,38 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

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


Ve smyslu ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Hrádek, dne 6. dubna 2018

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.

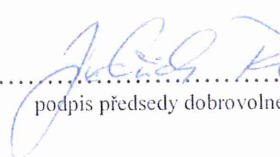
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 6. dubna 2018. 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

SVAZEK OBCÍ DYJE
671 27 HRÁDEK 18

Zdeňka Tábořská

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Svazku obcí Dyje na rok 2017
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2017
- Přehled rozpočtových opatření v roce 2017, Rozpočtová opatření č. 1 - 3
- Střednědobý výhled rozpočtu návrh (období 2018 - 2020)
- Střednědobý výhled rozpočtu 2018 - 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu Svazku obcí Dyje na období 2017 - 2019 (rozpočtový výhled)
- Schválený rozpočet Svazku obcí Dyje včetně podrobného rozpisu
- Závěrečný účet Svazku obcí Dyje za rok 2016 - návrh pro projednání ve výboru svazku
- Užší rozsah - verze Závěrečného účtu Svazku obcí Dyje za rok 2016 (pro zveřejnění na úřední desky členských obcí)
- Schválený Závěrečný účet Svazku obcí Dyje za rok 2016
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u ČNB č. 1 - 12
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u ČS a.s. č. 001 - 012
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017 (Plán inventur pro rok 2017 ze dne 6. 12. 2017, Příkaz č. 1 předsedy Svazku obcí Dyje ze dne 6. 12. 2017 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017, zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 6. 12. 2017, inventurní soupisy, Zápis ze dne 5. 1. 2018 o výsledku inventarizace k 31. 12. 2017)
- Přehled členských příspěvků pro rok 2017
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Protokol ze dne 21. 6. 2017 o schválení účetní závěrky sestavené ke dni 31. 12. 2016, Důvodová zpráva k účetní závěrce za rok 2016
- Účetní odpisy a časové rozlišení transferů za čtvrtletí I., II. III. a IV./2017
- Darovací smlouva ze dne 16. 2. 2017, Darovací smlouva ze dne 27. 4. 2017, Darovací smlouva ze dne 1. 6. 2017, Darovací smlouva ze dne 20. 10. 2017 (svazek obcí příjemce finančního daru), Přehled uzavřených darovacích smluv k 31. 12. 2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 7. 2017 (zpracování účetnictví Svazku obcí Dyje za červenec - prosinec 2017), mzdová výčetka a přehled odpracovaných hodin
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2017, přehled docházky a mzdová výčetka (vedení účetnictví svazku v období leden - červen 2017)
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje konané dne 7. 12. 2016 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2017, DOPP na vedení účetnictví v I. pololetí 2017)
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje konané dne 5. 4. 2017 (rozpočet na rok 2017)
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje konané dne 21. 6. 2017 (závěrečný účet za rok 2016, rozpočtové opatření č. 1, DOPP na vedení účetnictví v 2. pololetí 2017)
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje konané 4. 10. 2017 (střednědobý výhled rozpočtu 2018 - 2020)
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje konané 6. 12. 2017 (rozpočtové opatření č 3/2017, plán inventur, příkaz k provedení inventarizace)
- Zpráva o výsledku kontroly kontrolního a revizního výboru ze dne 21. 6. 2017 - období prosinec 2016 - květen 2017
- Zpráva o výsledku kontroly kontrolního a revizního výboru ze dne 21. 6. 2017 - účetní závěrka ke dni 31. 12. 2016
- Zpráva o výsledku kontroly kontrolního a revizního výboru ze dne 6. 12. 2017 - období červen - říjen 2017
- Potvrzení o vyvěšení dokumentů Svazku obcí Dyje členskými obcemi - 5x