



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 85345/2020 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
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 26. listopadu 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 19. března 2021. 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:

dílčí přezkoumání:

Obecní úřad Hrádek

Hrádek 16, 671 27 Hrádek

konečné přezkoumání:

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

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 Táborská – 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 3. listopadu 2020, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 2020

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 2020 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 1,32 %
- 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 ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Brno, dne 19. března 2021

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“. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 19. března 2021. 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

7127. ELCEK 18

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020
- Návrh rozpočtu na rok 2020, Návrh rozpočtu na rok 2020 s doložkou o zveřejnění na úřední desce členskou obcí Hrádek, Strachotice
- Schválený rozpočet na rok 2020 s doložkou o zveřejnění na www stránkách svazku, Rozpis rozpočtu na rok 2020 - rozpočtový doklad č. 999991
- Přehled rozpočtových opatření v roce 2020, Deník rozpočtu úplný za rok 2020
- Rozpočtová opatření č.1 a 2
- Oznámení – Zveřejňování dokumentů podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů
- Potvrzení o vyvěšení dokumentů Svazku obcí Dyje rok 2020 členskými obcemi – oznámení, návrh rozpočtu, návrh závěrečného účtu za rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu 2020-2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu 2021–2023 zveřejnění na elektronické úřední desce svazku obcí
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu 2021–2023 s doložkou o zveřejnění členskou obcí Strachotice
- Střednědobý výhled rozpočtu 2021–2023
- Návrh závěrečného účtu Svazku obcí Dyje za rok 2019 s doložkou o zveřejnění na úřední desce členské obce – Hrádek, Strachotice
- Schválený Závěrečný účet Svazku obcí Dyje za rok 2019 s doložkou o zveřejnění na www stránkách svazku
- Bankovní výpis č. 11–12 běžného účtu vedeného u ČNB
- Bankovní výpisy č. 1–12 běžného účtu vedeného u ČS a.s.
- Plán inventur pro rok 2020 ze dne 30.10.2020, Příkaz číslo 1/2020 předsedy Svazku obcí Dyje ze dne 30.10.2020 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2020
- Inventurní soupisy účtů 019, 079, 021, 081, 022, 082, 028, 088, 231, 321, 401, 403, 406
- Inventurní soupis účtů s nulovým zůstatkem 331, 342, 344, 348
- Zpráva ze dne 07.01.2021 o výsledku inventarizace k 31.12.2020
- Kniha došlých faktur za rok 2020 - 31.12.2020
- Přehled členských příspěvků pro rok 2020
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Účetní odpisy a časové rozlišení transferů za 3. a 4. čtvrtletí roku 2020
- Darovací smlouva ze dne 21.07.2020 (svazek jako obdarovaný finančním darem)
- Přehled darovacích smluv za rok 2020 (svazek příjemce finančních darů)
- Dohoda o provedení práce ze dne 02.01.2020 (zpracování účetnictví Svazku obcí Dyje za leden–červen 2020), výkaz práce za období leden–červen 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 01.07.2020 (zpracování účetnictví Svazku obcí Dyje za červenec–prosinec 2020 vč. závěrečných zápisů a zpracování inventarizace)
- Mzdový list pro zaměstnance s osobním číslem 1 za rok 2020
- Doklad č. 400054 ze dne 28.12.2020 (poskytnutí mzdy z DOPP)
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje, konané dne 06.11.2019 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020, SVR 2020-2022)
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje, konané dne 27.05.2020 (rozpočet pro rok 2020, závěrečný účet za rok 2019, DOPP)
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje, konané dne 09.12.2020 (SVR 2021-2023, příkaz k provedení inventarizace, plán inventur, DPP – vedení účetnictví v roce 2021)
- Zpráva o výsledku kontroly kontrolního a revizního výboru svazku ze dne 27.05.2020 (účetnictví)
- Zpráva o výsledku kontroly kontrolního a revizního výboru svazku ze dne 27.05.2020 (účetní závěrka k 31.12.2019), Protokol ze dne 27.05.2020 o schválení účetní závěrky sestavené ke dni 31.12.2019)
- Zpráva o výsledku kontroly kontrolního a revizního výboru ze dne 09.12.2020 (účetní doklady za období duben–říjen 2020)