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

KUJMXOQ91XMX

SpZn.: S – JMK 70450/2024 OKP
Č.j.: JMK 45699/2025

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024
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 1. listopadu 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. března 2025. 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 Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni: **Mgr. Robert Šturala - předseda**
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 30. září 2024, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 2024

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 2024 nebyla zjištěna 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 ..... 0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 2,16 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0,00 %

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

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

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 21. března 2025 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 21. března 2025. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Elektronický podpis: 21.3.2025
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Bc. Dagmar Dohnalová
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 6.6.2025 10:53 +02:00

Bc. Dagmar Dohnalová

…… ……

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2024
- Přehled rozpočtových opatření v roce 2024, Rozpočtová opatření č. č. 1/2024–7/2024, Rozpočtové doklady č. 99992–6
- Rozpočet na rok 2024, Rozpis schváleného rozpočtu, Rozpočtový doklad č. 99991
- Doložky o zveřejnění členskými obcemi – návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024–2026, návrh rozpočtu na rok 2024, návrh závěrečného účtu za rok 2023
- Oznámení – Zveřejňování dokumentů rozpočtového hospodaření Svazku obcí Dyje
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024–2026, Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024–2026
- Závěrečný účet Svazku obcí Dyje za rok 2023 (návrh), Závěrečný účet Svazku obcí Dyje za rok 32023
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u ČS a.s. č. 001–012
- Bankovní výpisy termínovaného účtu vedeného u ČS a.s. č. 001 a 002
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u ČNB č. 1–12
- Přehled členských příspěvků pro rok 2024
- Faktura č. 2024540056 ze dne 10.01.2024 (roční udržovací poplatek – UCR), faktura č. 2024540502 ze dne 08.04.2024 (asistenci roční uzávěrka, běžný provoz, vzdálená správa – UCR)
- Faktura č. 2400185 ze dne 30.01.2024 (mimořádný servisní zásah – demontáž MB – hladinoměry a srážkoměr).
- Faktura č. 24FV132 ze dne 28.04.2024 (oprava chladicí vitríny)
- Faktura č. 24021012 ze dne 10.04.2024 (služby serveru – SMS zprávy)
- Faktura č. 92407595 ze dne 02.08.2024 (správa domény)
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2024 (plán inventur, příkaz předsedy k provedení řádné inventarizace majetku, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)
- Kniha došlých faktur za období do 30.09.2024, Kniha došlých faktur za rok 2024
- Rekapitulace mezd měsíční za měsíc 12/2024, Rekapitulace mezd za období 09/2024
- Účetní odpisy a časové rozlišení transferů za období 09/2024 – čtvrtletní, Účetní odpisy a časové rozlišení transferů za období 12/2024 - čtvrtletní
- Účtový rozvrh roku 2024
- Darovací smlouva ze dne 08.07.2024 (dárce město Jevišovice, finanční dar na činnost svazku)
- Darovací smlouva ze dne 12.09.2024 (dárce obec Horní Dunajovice, finanční dar na činnost svazku)
- Darovací smlouva ze dne 23.10.2024 (dárce fyzická osoba, finanční dar na činnost svazku)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 26.06.2024 (zpracování účetnictví svazku obcí včetně inventarizace za rok 2024), Dodatek č. 1 ze dne 27.08.2024, výkazy odpracovaných hodin za měsíce červenec–prosinec 2024, mzdový list č. 1 (1) - DPČ za období červenec–prosinec 2024
- Dohoda o provedení práce ze dne 02.01.2024 (zpracování účetnictví svazku za leden–červen 2024), výkaz odpracovaných hodin za období leden–červen 2024, mzdový list č. 1 (1) - DPP za období leden–červen 2024
- Protokol o demontáži a vyřazení techniky LVS SO Dyje ze dne 31.01.2024, Vyřazovací protokol č. 200002 ze dne 31.01.2024, Výpověď pojistné smlouvy ze dne 13.03.2024 (přeplatek vrácen dne 05.04.2024)
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje konané dne 06.12.2023 (střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024-2026, rozpočet svazku na rok 2024, zpracování účetnictví za I. pololetí 2024)
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje konané dne 19.06.2024 (inventarizace k 31.12.2023, závěrečný účet za rok 2023, zpracování účetnictví za II. pololetí 2024, zpráva kontrolního a revizního výboru, rozpočtová opatření č. 1 a 2)
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje, konané dne 18.12.2024 (SVR 2024–2027, rozpočet svazku na rok 2025, plán inventur na rok 2024, bezúplatný převod majetku na členské obce, DOPP na vedení účetnictví na I. pololetí 2025
- Zpráva o výsledku kontroly kontrolního a revizního výboru ze dne 18.12.2024 (kontrolované období červen 2024–listopad 2024)
- Zpráva o výsledku kontroly kontrolního a revizního výboru ze dne 19.06.2024 (kontrolované období prosinec 2023–květen 2024)
- Zpráva o výsledku kontroly kontrolního a revizního výboru ze dne 19.06.2024 (schválení účetní závěrky k 31.12.2023), Důvodová zpráva k účetní závěrce za rok 2023, Protokol ze dne 19.06.2024 o schválení účetní závěrky sestavené ke dni 31.12.2023