

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

SpZn.: S - JMK 74168/2019 OKP

Příloha č. 1 z 10 Svazek obcí Dyje

## **Z P R Á V A** **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019** **dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**

### **SWAZEK OBCÍ DYJE, okres Znojmo**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 22. listopadu 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 8. dubna 2020. 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 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 25. října 2019, 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 a v návaznosti na nouzový stav 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 dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

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 2019

**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 2019 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 ..... 1,05 %
- 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 30. dubna 2020

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 a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, 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 30. dubna 2020. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytnou pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Robert Šturala


.....  
předseda dobrovolného svazku obcí

 SVAZEK OBCÍ DYJE  
671 27 HRÁDEK 16

.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Zdeňka Táborská

.....  
účetní

  
.....  
podpis účetní

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Návrh pravidel rozpočtového provizoria na rok 2019, Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1 - 3/2019
- Rozpočtová opatření č. 4 - 5/2019
- Potvrzení o vyvěšení dokumentů SO Dyje jednotlivými členskými obcemi
- Rozpočet na rok 2019, Rozpis schváleného rozpočtu na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu Svazku obcí Dyje na období 2019-2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu 2020-2022, Střednědobý výhled rozpočtu 2020-2022
- Závěrečný účet Svazku obcí Dyje za rok 2018
- Bankovní výpisy č. 001 - 010 běžného účtu vedeného u ČS a.s.
- Bankovní výpisy č. 1 - 10 běžného účtu vedeného u ČNB
- Výpis č. 12 běžného účtu vedeného u ČS a.s.
- Přehled členských příspěvků pro rok 2019
- Přehled neinvestičních příspěvků na aktualizaci povodňových plánů 2019
- Dodavatelská faktura č. 2019056, účetní doklady č. 300013, 400078
- Dodavatelská faktura č. 19435, účetní doklady č. 300012, 400072
- Inventarizační zpráva ze dne 07.01.2020 o provedení inventarizaci ke dni 31.12.2019
- Inventurní soupisy účtů 231, 321, 028
- Inventurní kniha majetku k 31.12.2019
- Účetní odpisy za období 1, 2, 3/2019 - čtvrtletní - včetně rozpouštění transferů
- Zpráva o výsledku kontroly kontrolního a revizního výboru ze dne 19.06.2019 (schválení účetní závěrky ke dni 31.12.2018), Protokol o schvalování účetní závěrky Svazku obcí Dyje, Protokol ze dne 19.06.2019 o schválení účetní závěrky sestavené ke dni 31.12.2018
- Účetový rozvrh roku 2019
- Osvědčení o registraci čj. JMK 18397/2019 ze dne 06.02.2019 (registrace změny v orgánech svazku)
- Přehled darovacích smluv ke dni 31.10.2019, Darovací smlouva ze dne 31.05.2019, Darovací smlouva ze dne 24.07.2019, Darovací smlouva ze dne 16.08.2019 (svazek příjemcem finančního daru)
- Dohoda o provedení práce ze dne 02.01.2019 (zpracování účetnictví Svazku obcí Dyje za leden - červen 2019), Dohoda o provedení práce ze dne 01.07.2019 (zpracování účetnictví Svazku obcí Dyje za červenec - prosinec 2019), Mzdový list zaměstnance č. 1 za rok 2019
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje konané dne 12.12.2018 (volba orgánů svazku, pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019)
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje konané dne 20.03.2019 (rozpočet pro rok 2019)
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje konané dne 19.06.2019 (závěrečný účet za rok 2018)
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje konané dne 06.11.2019 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020, úprava pravomocí k provádění rozpočtových opatření, plán inventarizace pro rok 2019, střednědobý výhled rozpočtu na období 2020-2022)
- Zpráva o výsledku kontroly kontrolního a revizního výboru ze dne 19.06.2019
- Zpráva o výsledku kontroly kontrolního a revizního výboru ze dne 06.11.2019