Příloha č. 1

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

SpZn.: S - JMK 86091/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
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. října 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. února 2022. 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 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 24. srpna 2021, 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 2021

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 2021 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 ..... 0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 1,22 %
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 ust. § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Hrádek, dne 18. února 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

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. 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.

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 18. února 2022. 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

SVAZEK OBCÍ DYJE
671 27 HRÁDEK 16

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021 včetně doložky o zveřejnění na www stránkách svazku obcí, Návrh rozpočtu na rok 2021 s doložkou o zveřejnění členskou obcí Strachotice
- Opisy zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2021 na úředních deskách členských obcí v elektronické podobě
- Přehled rozpočtových opatření za rok 2021, Rozpočtová opatření č. 1 a 2, doklady deníku rozpočtu č. 999992 a 3, Opis zveřejnění na www stránkách svazku obcí
- Potvrzení o vyvěšení dokumentů SO Dyje 2020 - návrh rozpočtu 2021, návrh SVR 2021-2023 (členské obce Dyjákovice, Hrádek, Valtrovice, Slup, Křídlůvky), Potvrzení o vyvěšení dokumentů SO Dyje členskými obcemi – Dokumenty roku 2021
- Rozpočet na rok 2021 včetně doložky o zveřejnění na www stránkách svazku obcí, Rozpis rozpočtu na rok 2021, Deník rozpočtu – rozpočtový doklad č. 999991
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu 2022-2024, Střednědobý výhled rozpočtu 2022-2024 - zveřejněn na stránkách svazku obcí dne 16.12.2021
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021–2023 zveřejněný na webových stránkách svazku obcí, zveřejněný členskou obcí Strachotice včetně doložky, Opisy zveřejnění návrhu SVR 2021-2023 na úředních deskách členských obcí v elektronické podobě, Střednědobý výhled rozpočtu 2021-2023 s doložkou o zveřejnění na stránkách svazku obcí
- Oznámení – Zveřejňování dokumentů dle zákona č. 250/2000 Sb. (ověřeno zveřejnění v elektronické podobě na úředních deskách obcí Valtrovice, Strachotice a www stránkách svazku)
- Závěrečný účet Svazku obcí Dyje za rok 2020, Návrh závěrečného účtu za rok 2020 - zkrácená verze, plná verze včetně informace o způsobu zveřejnění pro členské obce svazku
- Potvrzení o vyvěšení dokumentů SO Dyje - 2021 - návrh závěrečného účtu za rok 2020 (potvrzeno členskými obcemi)
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u ČNB č. 1–12, účetní doklady č. 410001–410012
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u ČS a.s. č. 001–012, účetní doklady č. 400001–400064
- Členské příspěvky pro rok 2021 - předpis účetní doklad č. 200001, Přehled členských příspěvků za rok 2021 včetně úhrad – stav k 31.12.2021
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2021 (Příkaz č. 1/2021 ze dne 01.11.2021 předsedy Svazku obcí Dyje k provedení řádné inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2021, Plán inventur pro rok 2021, Zápis z instruktáže členů inventarizační komise, Zpráva o výsledku inventarizace k 31.12.2021 ze dne 07.01.2022, inventurní soupisy, zjednodušené inventurní soupisy)
- Kniha došlých faktur za období leden–červenec 2021, účetní doklady č. 300001–9
- Účetní odpisy za období 1/2021 až 4/2021 včetně časového rozlišení transferů (čtvrtletní) podle majetkového zařazení, účetní doklady č. 200002–4, 200009–11, 200017–19, 200021–23
- Účtový rozvrh roku 2021
- Darovací smlouvy ze dne 10.08.2021 (VS 42021, 52021) - svazek příjemce finančního daru od fyzické osoby
- Darovací smlouva ze dne 16.08.2021 (VS 62021) - svazek příjemce finančního daru od z.s.
- Dohoda o provedení práce ze dne 31.12.2020 (zpracování účetnictví Svazku obcí Dyje za leden - červen 2021), přehled odpracovaných hodin za období leden - červen 2021, vnitřní účetní doklad č. 200007, Dohoda o provedení práce ze dne 01.07.2021 (zpracování účetnictví Svazku obcí Dyje za červenec - prosinec 2021 vč. uzavření roku a provedení inventarizací), přehled odpracovaných hodin za období červenec - prosinec 2021, vnitřní účetní doklad č. 200020, mzdový list pro pracovníka s osobním číslem 1 za období leden - prosinec 2021
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje, konané dne 09.12.2020 (střednědobý výhled rozpočtu 2021-2023, rozpočet na rok 2021, DOPP – vedení účetnictví 1.pol. 2021)
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje, konané dne 02.06.2021 (inventarizace k 31.12.2020, závěrečný účet za rok 2020, DOPP – vedení účetnictví - 2.pol. 2021)
- Zápis z výborové schůze Svazku obcí Dyje, konané dne 01.12.2021 (střednědobý výhled rozpočtu 2022-2024, rozpočet na rok 2022, rozpočtová opatření č. 1 a 2, příkaz k zabezpečení inventarizace, plán inventur pro rok 2021, dohoda o provedení práce – vedení účetnictví pro období 1-6/2022)
- Zpráva o výsledku kontroly kontrolního a revizního výboru ze dne 02.06.2021 (účetní závěrka k 31.12.2020), Zpráva o výsledku kontroly kontrolního a revizního výboru ze dne 02.06.2021 (výpisy běžných účtů a účetní doklady za období listopad 2020–březen 2021, účetní a finanční výkazy k 31.03.2021)
- Zpráva o výsledku kontroly kontrolního a revizního výboru svazku ze dne 01.12.2021 (účetní doklady, bankovní výpisy, výkaz rozpočtu FIN 2-12M, rozpočtová opatření období duben–říjen 2021, účetní závěrka k 30.09.2021)
- Protokol o schvalování účetní závěrky Svazku obcí Dyje ze dne 02.06.2021 (účetní závěrka sestavená k 31.12.2020)