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

SpZn.: S - JMK 16301/2017 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 ZNOJEMSKÝCH VINAŘSKÝCH OBCÍ DANÍŽ“, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 10. října 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 4. května 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 Hnanice
Znojemská 113
Hnanice
669 02 Znojmo

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: **Jana Nováková - 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 19. září 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 znojemských vinařských obcí Daníž" 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 ..... 3,54 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0,00 %

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. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Hnanice, dne 4. května 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 znojemských vinařských obcí Daníž". Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 4. května 2018. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Jaroslav Jenšovský

....

předseda dobrovolného svazku obcí | podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Jana Nováková

....

účetní | podpis účetní

SVAZEK
ZNOJEMSKÝCH VINAŘSKÝCH OBCÍ
„DANÍŽ"

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu svazku na rok 2017 včetně doložek o zveřejnění členskými obcemi
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2017
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za rok 2017, Rozpočtová opatření č. 1 - 3
- Rozpočtový výhled v tis. Kč na rok 2017 - 2019
- Schválený rozpočet svazku na rok 2017
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u ČS a.s. za období leden - prosinec 2017
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného ČNB za období leden – prosinec 2017
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2017 (příkaz k provedení inventarizace ze dne 13. 12. 2017, plán inventur na rok 2017, zápis o proškolení členů inventarizační komise, inventurní soupisy, inventarizační zpráva včetně srovnávací tabulky účetní evidence a inventurních soupisů)
- Mzdový list č. 7039 za rok 2017 (účetní svazku)
- Mzdový list č. 1959 za rok 2017 (předseda svazku)
- Pokladní doklady za období leden - prosinec 2017
- Účetní odpisový plán včetně transferů po čtvrtletích pro rok 2017
- Protokol - mzdy po výpočtu za měsíce leden - září 2017
- Protokol ze dne 8. 6. 2017 o schválení účetní závěrky ke dni 31. 12. 2016 (schvalující orgán revizní komise)
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Účtový rozvrh roku 2017
- Stanovy dobrovolného Svazku znojemských vinařských obcí Daníž ze dne 11. 12. 2014
- Dohody o provedení práce ze dne 2. 1. 2017, 1. 4. 2017 (příprava předsednictva a valné hromady)
- Platový výměr ze dne 1. 11. 2016, Platový výměr ze dne 1. 3. 2017, Platový výměr ze dne 1. 7. 2017, Platový výměr ze dne 1. 11. 2017 (účetní svazku)
- Závěrečné vyhodnocení akce č. 115D242003464 ze dne 29. 6. 2017 (poskytovatel MŽP, akce Ekologické řešení biologického odpadu Svazku znojemských vinařských obcí Daníž)
- Závěrečné vyhodnocení akce č. 115D242003464 ze dne 29. 6. 2017 (poskytovatel MŽP, akce Ekologické řešení biologického odpadu Svazku znojemských vinařských obcí Daníž)
- Závěrečné vyhodnocení akce č. 115D242002770 ze dne 19. 6. 2017 (poskytovatel MŽP, akce Ekologické řešení biologického odpadu Svazku znojemských vinařských obcí Daníž)
- Smlouva ze dne 6. 2. 2017 (zpracování žádosti o dotaci pro akci Snížení tvorby BRKO Svazku znojemských vinařských obcí Daníž včetně navazujících služeb), dodavatelská faktura na dílčí plnění č. 20171013
- Směrnice pro zpracování účetnictví - příloha č. 5 o evidenci, účtování a vyřazení majetku, o inventarizaci majetku a závazků
- Směrnice pro zpracování účetnictví a přílohy - evidence majetku, dokladové řady
- Protokol o kontrole č. 204/17/783 ze dne 28. 2. 2017 (Okresní správa sociálního zabezpečení Znojmo)
- Protokol z kontroly revizní komise Svazku znojemských vinařských obcí Daníž ze dne 8. 6. 2017 (období 1. 1.2017 - 31. 5. 2017)
- Protokol z kontroly revizní komise Svazku znojemských vinařských obcí Daníž ze dne 7. 11. 2017 (období 1. 6. 2017 - 31. 10. 2017)
- Zápis z jednání předsednictva Svazku znojemských vinařských obcí Daníž konaného dne 14. listopadu 2017
- Zápis z jednání předsednictva Svazku znojemských vinařských obcí Daníž konaného dne 16. června 2017
- Zápis z jednání valné hromady Svazku znojemských vinařských obcí Daníž konaného dne 15. prosince 2016 (rozpočtový výhled na období 2017 - 2019, pravidla rozpočtového provizoria na rok 2017)
- Zápis z jednání valné hromady Svazku znojemských vinařských obcí Daníž konaného dne 22. června 2017 (rozpočet pro rok 2017, závěrečný účet za rok 2016)
- Zápis z jednání valné hromady Svazku znojemských vinařských obcí Daníž konaného dne 7. prosince 2017 (rozpočtová opatření č. 1, 2/2017)