



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

SpZn.: S - JMK 28756/2020 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
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 2. října 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. února 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 Hnanice Hnanice - Znojemská 113 669 02 Znojmo
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:

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 10. září 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 znojemských vinařských obcí Daníř“ 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 9,12 %
- 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. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Brno, dne 26. února 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 znojemských vinařských obcí Daníž“. 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 26. února 2021. 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 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020, Oznámení – Zveřejňování podle novely zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (zveřejněno na úředních deskách členských obcí)
- Návrh rozpočtu svazku na rok 2020 včetně doložek o zveřejnění členskými obcemi, Schválený rozpočet svazku na rok 2020, Opis rozpočtových změn za rok 2020, Rozpočtová opatření č. 1–4
- Návrh – Střednědobý výhled rozpočtu v tis. Kč na rok 2021–2025 s doložkami o zveřejnění členskými obcemi, Střednědobý výhled rozpočtu v tis. Kč na rok 2021 až 2025
- Návrh – Závěrečný účet za rok 2019 Svazku znojemských vinařských obcí Daníž, Závěrečný účet za rok 2019
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u ČNB č. 1–8, Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u ČS a.s. č. 001–008
- Dodavatelská faktura č. FOX2002615 ze dne 08.12.2020, proforma faktura č. 2020002705 ze dne 01.12.2020 (Premium zadavatel 12 měsíců), bankovní výpis č. 12 účtu vedeného u ČS a.s. - pohyb dne 07.12.2020 (úhrada)
- Dodavatelská faktura č. 2020/125 ze dne 11.12.2020 (provoz internetové interaktivní mapy Svazku znojemských vinařských obcí Daníž za období 01.01.2019–31.12.2019), bankovní výpis č. 12 účtu vedeného u ČS a.s. - pohyb dne 16.12.2020 (úhrada)
- Inventarizační zpráva ze dne 20.01.2021, Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů
- Inventurní soupisy účtů 913, 231, 022, 082
- Přehled pohybů na účtech 231, 261 za rok 2020, Pokladní doklady za období leden–srpen 2020
- Účetní odpisy a časové rozlišení transferů za rok 2020 po čtvrtletích
- Rekapitulace mezd sumární za období leden–prosinec 2020
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Dohoda o provedení práce ze dne 01.01.2020 (vyřizování dotace), výplatní lístek pro osobní číslo 1959 za měsíc březen 2020, Dohoda o provedení práce ze dne 01.04.2020 (příprava předsednictva a valné hromady), výplatní lístek pro osobní číslo 1959 za měsíc červen 2020, Dohoda o provedení práce ze dne 01.10.2020 (příprava předsednictva a valné hromady do 31.12.2020), mzdový list č. 1959 za rok 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 03.08.2020 (zajištění vinařských firem pro exkurzi s prohlídkou a přednáškou), výplatní lístek pro osobní číslo 7040 za měsíc srpen 2020, Dohoda o provedení práce ze dne 01.10.2020 (zajištění nových informačních panelů, textů, mapových podkladů do 28.02.2021, sjednání měsíční odměna), mzdový list č. 7040 za rok 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 21.08.2020 (příjem vložného, platby podnikům a vyúčtování poznávacího zájezdu), výplatní lístek pro osobní číslo 7041 za měsíc srpen 2020
- Platový výměr ze dne 06.01.2020 (účetní), výplatní listky pro osobní číslo 7039 za leden–srpen 2020, mzdový list č. 7039 za rok 2020
- Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D314021698 ze dne 20.10.2020 (dotace z MŽP ex post, akce Systém sběru odpadů v Daníži)
- Žádost ze dne 30.09.2020 o prodloužení termínu pro vyúčtování projektu "Obnova informačních panelů ve vinařských obcích", Finanční vyúčtování podpory/projektu Obnova informačních panelů ve vinařských obcích ze dne 25.11.2020, dodavatelské faktury č. 200100003 a č. 2020-0002
- Smlouva o dílo ze dne 13.12.2019 (etapy projektu "Systém sběru odpadů v Daníži"), faktura č. 120012 ze dne 05.02.2020
- Předávací protokoly ze dne 29.04.2020 (předání kompostérů členských obcí), Hromadné protokoly o vyřazení č. 1–6
- Zápis z jednání valné hromady Svazku znojemských vinařských obcí Daníž konaného dne 16. prosince 2020 (RO č. 1-3, pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021, hospodaření svazku, schválené dotace pro svazek), Zápis z jednání valné hromady Svazku znojemských vinařských obcí Daníž konaného dne 26. listopadu 2019 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020), Zápis z jednání valné hromady Svazku znojemských vinařských obcí Daníž konaného dne 23. června 2020 (rozpočet pro rok 2020, střednědobý výhled rozpočtu 2021 - 2025, závěrečný účet za rok 2019)
- Zápis z jednání předsednictva Svazku znojemských vinařských obcí Daníž konaného dne 9. června 2020, Zápis z jednání předsednictva Svazku znojemských vinařských obcí Daníž konaného dne 1. prosince 2020
- Protokol z kontroly revizní komise Svazku znojemských vinařských obcí Daníž ze dne 10.06.2020 (schválení účetní závěrky), Protokol ze dne 10.06.2020 o schválení účetní závěrky sestavené ke dni 31.12.2019 (schváleno revizní komisí svazku)