



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



SpZn.: S – JMK 22625/2022 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SWAZEK ZNOJEMSKÝCH VINAŘSKÝCH OBCÍ
DANÍŽ, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. listopadu 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 1. února 2023. 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 Mgr. Radomír Zimek – pověřen 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 19. října 2022, 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 2022

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 2022 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 0,42 %
- 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 uvedeně ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 1. února 2023 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 1. února 2023. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytl 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 převzala předsedkyně svazku obcí Svazek znojenských vinařských obcí Daníž. 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.

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

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2022 (zveřejněna na www stránkách svazku od 17.12.2021)
- Návrh rozpočtu svazku na rok 2022 včetně doložek o zveřejnění členskými obcemi (zveřejněn minimálně v období 20.04.2022 - 11.05.2022)
- Schválený rozpočet svazku na rok 2022 (schválen VH dne 10.05.2022, zveřejněn na www stránkách svazku obcí od 10.05.2022)
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za rok 2022, Rozpočtová opatření č. 1–3
- Střednědobý výhled rozpočtu v tis. Kč na rok 2021–2025 (schválen VH dne 23.06.2020, zveřejněn od 24.06.2020)
- Návrh Závěrečného účtu za rok 2021 Svazku znojemských vinařských obcí Daníž (s doložkami o zveřejnění členskými obcemi, zveřejněn min. v období 20.04.2022 - 11.05.2022)
- Závěrečný účet za rok 2021 Svazku znojemských vinařských obcí Daníž (schválen VH dne 10.05.2022, zveřejněn na www stránkách svazku od 10.05.2022)
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u ČNB č. 1–16 za období leden–prosinec 2022, účetní doklady č. 22-803-00001 až 00016
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u ČS a.s. č. 003, 008, 009, 0012, účetní doklady č. 22-801-00003, 00008, 00009, 00012
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2022 (plán inventur, příkaz k provedení inventarizace ze dne 16.12.2022, zápis o proškolení členů inventarizační komise, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)
- Kniha došlých faktur za období 01/2022–12/2022
- Mzdový list č. 1959 za období leden–prosinec 2022 (odměna předsedovi svazku dle usnesení VH)
- Pokladní doklady za období leden–září 2022 (pohyby v pokladně od 12.04.2022), účetní doklady č. 22-701-00001 až 22-701-00019
- Pokladní doklady za období říjen–prosinec 2022, účetní doklady č. 22-701-00020 až 22-701-00024
- Pokladní deník za rok 2022
- Účetní doklady č. 22-050-00003 a 22-050-00012 (předpis členských příspěvků pro rok 2022)
- Účetní odpisy a Časové rozlišení transferů za rok 2022, vnitřní účetní doklad č. 22-050-00013 a 00014
- Vyúčtování exkurze konané ve dnech 18.-19.08.2022
- Protokol ze dne 10.05.2022 o schválení účetní závěrky k 31.12.2021 (schváleno revizní a inventarizační komisí svazku)
- Předávací protokoly ze dne 31.10.2022 (předáno členskými obcemi – kompostéry, síla a štěpkovače), účetní doklad č. 22-050-00007 až 11
- Rekapitulace mezd sumární za období 01/2022–12/2022
- Dohoda o provedení práce ze dne 01.08.2022 (zajištění vinařských firem pro exkurzi s prohlídkou a přednáškou), mzdový list č. 7040 za období leden–září 2022
- Dohoda o provedení práce ze dne 18.08.2022 (příjem vložného, platby podnikům a vyúčtování poznávacího zájezdu na dobu 18.08.2022 - 19.08.2022), mzdový list č. 7041 za období leden–září 2022
- Pracovní smlouva ze dne 01.01.2012 (účetní), Náplň práce účetní a administrativní pracovnice SZVO Daníž ze dne 11.12.2014, Platový výměr ze dne 01.03.2021, Platový výměr ze dne 01.04.2022, Platový výměr ze dne 01.09.2022, Mzdový list č. 7039 za období leden–prosinec 2022
- 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), Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 15.11.2021, Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ze dne 06.05.2022, bankovní výpis č. 10 běžného účtu vedeného u ČNB, účetní doklad č. 22-803-00010 (příjem transferu), Finanční vyúčtování dotace ze dne 9. srpna 2022
- Kupní smlouva ze dne 28.05.2021 (Systém sběru odpadů v Daníži), Předávací protokol ze dne 16.11.2021 (předána část zboží), Předávací protokol část 2 ze dne 25.02.2022, faktura č. 220100180 ze dne 01.03.2022, účetní doklady č. 22-001-00008, 22-803-00011
- Protokol z kontroly revizní komise Svazku znojemských vinařských obcí Daníž ze dne 06.12.2022
- Zápis z mimořádného jednání revizní komise Svazku znojemských vinařských obcí Daníž konaného dne 13. prosince 2022 (volba předsedy komise)
- Protokol z kontroly revizní komise Svazku znojemských vinařských obcí Daníž ze dne 10.05.2022
- Zápis z jednání předsednictva Svazku znojemských vinařských obcí Daníž konaného dne 27. dubna 2022
- Zápis z jednání předsednictva Svazku znojemských vinařských obcí Daníž konaného dne 29. listopadu 2022

- Zápis z mimořádného jednání předsednictva Svazku znojemských vinařských obcí Daníž konaného dne 13. prosince 2022 (volba předsedy, místopředsedy, DOPP pro předsedu svazku)
- Zápis z jednání valné hromady Svazku znojemských vinařských obcí Daníž konané dne 10. května 2022 (rozpočet svazku na rok 2022, závěrečný účet svazku za rok 2021, program a rámcový rozpočet poznávacího zájezdu)
- Zápis z jednání valné hromady Svazku znojemských vinařských obcí Daníž konané korespondenční formou s hlasováním per rollam sepsaný dne 13.12.2021 (hlasování doloženo potvrzením vyjádření názoru s připojeným podpisem statutárního zástupce 18 členskými obcemi, pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2022, výše členských příspěvků pro rok 2022)
- Zápis z jednání valné hromady Svazku znojemských vinařských obcí Daníž konaného dne 13. prosince 2022 (volba členů předsednictva, členů revizní komise, rozpočtová opatření č. 1–3)

