



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

SpZn.: S - JMK 73038/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
„SDRUŽENÍ PRO ROZVOJ A OBNOVU
OBCÍ VRANOVSKA“, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 27. září 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 10. května 2017. 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: Úřad městyse Vranov nad Dyjí
Náměstí 21, 671 03 Vranov nad Dyjí

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Anna Bajerová**

Kontrolor: 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 byli přítomni:

Ing. Lubomír Vedra - předseda
Soňa Kudrová - 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 28. července 2016, 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 Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska za rok 2016

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 2016 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 0 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný svazek obcí

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimo jiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*

Vranov nad Dyjí, dne 10. května 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Mgr. Anna Bajerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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 Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 10. května 2017. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Lubomír Vedra

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Soňa Kudrová

.....
účetní

.....
podpis účetní

SDRUŽENÍ
PRO ROZVOJ A OBNOVU
OBCÍ VRANOVSKA

Náměstí 21, 671 03 Vranov nad Dyjí
IČO: 657 612 27

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016 včetně doložky o zveřejnění všemi členskými obce
- Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2016
- Rozpočtové opatření č. 1/2016
- Rozpočtové opatření č. 2/2016 a 3/2016
- Rozpočtový výhled Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska na období 2017 - 2021
- Schválený rozpočet na rok 2016
- Návrh Závěrečného účtu za rok 2015 včetně doložek o zveřejnění všemi členskými obcemi
- Bankovní výpis č. 010 (Česká spořitelna, a. s.)
- Bankovní výpisy č. 001 - 002, č. 005 - 008 běžného účtu vedeného u ČS a.s.
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2016 (plán inventur, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Neinvestiční přijaté dotace od obcí - členský příspěvek na rok 2016
- Dohody o poskytnutí členského příspěvku ze dne 8. 2. 2016
- Plán účetních odpisů na období 2014 - 2020
- Účtový rozvrh roku 2016
- Stanovy Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska, Osvědčení o registraci dobrovolného svazku obcí - Změna vzata na vědomí 12. 9. 2016 (KrÚ JMK)
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 6. 10. 2016 (vedení účetnictví a rozpočtu DSO)
- Zápis ze zasedání Valné hromady Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska č. 4/2015 dne 16. 12. 2015 (pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2016)
- Zápis ze zasedání Valné hromady Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska č. 1/2016 dne 23. 3. 2016 (rozpočet pro rok 2016, rozpočtový výhled na období 2017 - 2021)
- Zápis ze zasedání Valné hromady Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska č. 2/2016 dne 22. 6. 2016
- Zápis č. 1/2016 ze zasedání Výboru Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska dne 2. 3. 2016
- Zápis č. 2/2016 ze zasedání Výboru Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska dne 30. 5. 2016
- Zápis ze zasedání Valné hromady Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska konaného dne 5. 10. 2016 a 14. 12. 2016
- Zápis ze zasedání Výboru Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska konaného dne 28. 11. 2016
- Zpráva z jednání kontrolní komise Sdružení pro rozvoj a obnovu obcí Vranovska konaného dne 4. 10. 2016