



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



SpZn.: S – JMK 76169/2024 OKP
Č.j.: JMK 23982/2025

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SWAZEK OBCÍ SEVER ZNOJEMSKA, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 5. září 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. února 2025. 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 Medlice
Medlice 58
671 40 Tavíkovice

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:

Petra Veselá – 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 12. července 2024, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 Sever Znojemska za rok 2024

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 územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2024 nebyla zjištěna 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 37,93 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

Podíl závazků k 31.12.2024 je ovlivněn zůstatkem účtu 349 - Závazky k vybraným místním vládním institucím. Tento závazek vůči členským obcím bude pokryt očekávanou dotací ze Státního zemědělského a intervenčního fondu v roce 2025, evidovanou na podrozvahovém účtu.

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Ve smyslu ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 12. února 2025 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 12. února 2025. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytli 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 převzal předseda svazku obcí Svazek obcí Sever Znojemsko. 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.

Bc. Dagmar Dohnalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2024 včetně plnění za předcházející rok
- Celkový přehled provedených a schválených rozpočtových opatření za období do 31.07.2024, Rozpočtová opatření č. 1/2024, 2/2024, 3/2024
- Celkový přehled provedených a schválených rozpočtových opatření za rok 2024, Rozpočtové opatření č. 6/2024
- Schválený rozpočet – závazné ukazatele, rok 2024; Schválený rozpis rozpočtu roku 2024
- Oznámení o zveřejňování podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (schválené dokumenty svazku)
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 až 2025
- Návrh závěrečného účtu za rok 2023, Závěrečný účet za rok 2023
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u KB č. 1–42, č. 56–65, bankovní výpisy běžného účtu vedeného u ČNB č. 1–7, 11–12
- Přehled členských příspěvků pro rok 2024, Přehled příspěvků na mobilní pódium a nůžkový stan
- Faktura č. 2024/328 ze dne 10.06.2024 (mobilní pódium), inventární karta majetku č. 244
- Faktura č. 24103731 ze dne 07.06.2024 (nůžkový stan), inventární karta majetku č. 245
- Přehled majetku předávaného členským obcím v roce 2024
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31.12.2024 (plán inventur, inventurní soupisy, inventarizační zpráva)
- Kniha došlých faktur za období 1/2024–7/2024, Kniha došlých faktur za období 1/2024–12/2024
- Kniha vydaných faktur za období 1/2024–12/2024
- Rekapitulace mezd sumárně za období 1/2024–7/2024, Rekapitulace mezd sumárně za období 1/2024–12/2024
- Přehled pracovních vztahů za období 1-7/2024
- Účetní odpisový plán včetně transferů po čtvrtletích pro rok 2024, Účetní odpisy a časové rozlišení transferů za období 1/2024–12/2024
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 30.04.2018 (pověřenec pro ochranu osobních údajů pro členské obce svazku), mzdový list č. 5 za období 1/2024–12/2024
- Dohoda o provedení práce ze dne 29.12.2020 (zpracování účetnictví a jeho odeslání, příprava a kontrola rozpočtu, mzdová agenda, evidence majetku), mzdový list č. 4 za období 1/2024–12/2024
- Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR ze dne 04.01.2024 (SZIF, dotace na mobilní vybavení pro kulturní akce svazku Sever Znojemska)
- Smlouva č. JMK088898/24/ORR ze dne 15.04.2024 o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje (neinvestiční dotace na akci Hry bez hranic v mikroregionu), Finanční vypořádání dotace ze dne 30.01.2025
- Smlouva o dílo č. 16/2024 ze dne 08.07.2024 (zpracování žádosti o dotace k projektu Předcházení vzniku odpadů ve Svazku obcí Sever Znojemska), faktura č. 2024110 ze dne 20.11.2024
- Nákup mobilního pódia (cenová nabídka – 3x, cenový marketing – vyhodnocení ze dne 03.06.2024)
- Nákup nůžkového stanu (cenová nabídka – 3x, cenový marketing – vyhodnocení ze dne 03.06.2024)
- Zápis o průběhu 85. zasedání výboru Svazku obcí Sever Znojemska konaného v pátek 15.12.2023 (rozpočet na rok 2024, výše členského příspěvku pro rok 2024, poskytnutí věcného daru v roce 2024)
- Zápis o průběhu 86. zasedání výboru Svazku obcí Sever Znojemska konaného ve čtvrtek 07.03.2024 (mimořádný členský příspěvek, odpisový plán pro rok 2024)
- Zápis o průběhu 87. zasedání výboru Svazku obcí Sever Znojemska konaného ve čtvrtek 09.05.2024 (výběr dodavatele mobilního pódia a stanu, příspěvek na pódium a stan)
- Zápis o průběhu 88. zasedání výboru Svazku obcí Sever Znojemska konaného v úterý 04.06.2024 (rozpočtové opatření č. 1/2024)
- Zápis o průběhu 89. zasedání výboru Svazku obcí Sever Znojemska konaného v úterý 25.06.2024 (závěrečný účet za rok 2023, účetní závěrka k 31.12.2023, rozpočtové opatření č. 2/2024)
- Zápis o průběhu 90. zasedání výboru Svazku obcí Sever Znojemska konaného dne 24.10.2024 (RO č. 3, 4, 5, záměr vybudování kompostárny)
- Zápis o průběhu 91. zasedání výboru Svazku obcí Sever Znojemska konaného dne 29.11.2024 (rozpočet na rok 2025, SVR na roky 2026-2030, plán inventur, vyřazení a převod majetku)
- Zápis z jednání dozorní rady Svazku obcí Sever Znojemska konané dne 20.06.2024