

DSO VITIS - Čejkovice, Mutěnice, Velké Bílovice
Masarykova 200, 696 11 Mutěnice
IČO: 71163956

Závěrečný účet za rok 2023

1. Plnění rozpočtu

Hospodaření DSO VITIS se řídilo v roce 2023 schváleným rozpočtem. V průběhu roku nebylo uděláno žádné rozpočtové opatření.

K 31.12.2023 byla dosažena skučetná výše příjmů 24 990,00 Kč, což představovalo plnění na schválený rozpočet 100,36 %. Skutečně realizované výdaje činily 25 243,00 Kč, tj. 90,15 %. Údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu DSO VITIS v plném členění podle rozpočtové skladby jsou uvedeny v příloze č. 1 - Plnění rozpočtu k 31.12.2023.

Všechny příjmy a výdaje byly uskutečňovány v hlavní činnosti. Hospodářskou činnost DSO VITIS nevykonával.

2. Hospodaření s majetkem a další finanční operace

K 31.12.2023 DSO VITIS vlastnil níže uvedený majetek:

(uvedeno v pořizovacích cenách)

Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	9 935,00 Kč
Pozemky	- Kč
Stavby	- Kč
Samostatné hmotné movité věci a soubory těchto věcí	- Kč
Nedokončený dlouhodobý majetek	- Kč
Krátkodobé pohledávky	- Kč
<u>Zůstatek běžného účtu</u>	<u>23 558,03 Kč</u>
<i>Celková aktiva (brutto)</i>	<i>33 493,03 Kč</i>

Ke sledovanému datu svazek vykazoval celkovou výši jmění účetní jednotky 23 558,03 Kč.

Peněžní fondy nejsou tvořeny.

3. Vyúčtování finančních vztahů

DSO VITIS v roce 2023 neprovedl žádné finanční vypořádání dotací, vyúčtování vztahů k rozpočtu kraje, obcí a k hospodaření dalších osob.

Z rozpočtu DSO VITIS nebyly poskytnuty žádné dotace.

4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření provedl Krajský úřad Jihomoravského kraje na základě žádosti o přezkoumání hospodaření za rok 2023 ze dne 16.6.2023. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání - Mgr. Eliška Hřebacková, kontrolor - Ing. Jarmila Antošová. Závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023:

"Při přezkoumání hospodaření svazku obcí VITIS - Čejkovice, Mutěnice, Velké Bílovice za rok 2023 nebyly zjištěny žádné chyby a nedostatky."

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je přílohou tohoto závěrečného účtu. Kompletní znění zprávy je vzhledem ke své rozsáhlosti dostupné na internetu (www.dsovitis.cz) a na úředních deskách jednotlivých členských obcí DSO VITIS - Čejkovice, Mutěnice, Velké Bílovice).

Schváleno dne: 19.6.2024

Usnesením: 2024/4/1

Ing. Jiří Zálešák v.r.
Předseda DSO VITIS

Příloha č. 1 PLNĚNÍ ROZPOČTU k 31.12.2023 (v Kč)

DSO VITIS, IČO: 71163956

OdPa	SpPo	Text	Rozpočet	Uprav. rozpočet	Skutečnost	Plnění v %
Příjmy						
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	24 900,00	24 900,00	24 990,00	100,36
		Příjmy celkem	24 900,00	24 900,00	24 990,00	100,36
Financování						
	8115	změna stavu peněžních prostředků	3 100,00	3 100,00	253,00	8,16
		Financování celkem	3 100,00	3 100,00	253,00	8,16
CELKOVÉ ZDROJE			28 000,00	28 000,00	25 243,00	90,15
Výdaje						
3639	5021	Ostatní osobní výdaje	6 500,00	6 500,00	6 500,00	100,00
3639	5169	Nákup ostatních služeb	19 000,00	19 000,00	18 743,00	98,65
6310	5163	Služby peněžních ústavů	2 500,00	2 500,00	0,00	0,00
		Výdaje celkem	28 000,00	28 000,00	25 243,00	90,15
Financování						
CELKEM VÝDAJE			28 000,00	28 000,00	25 243,00	90,15



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



KUJMXOQ20L2P

SpZn.: S - JMK 93233/2023 OKP
Č.j.: JMK 42274/2024

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
VITIS - ČEJKOVICE, MUTĚNICE, VELKÉ BÍLOVICE,
okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 22. září 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. března 2024. 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 Mutěnice
Masarykova 200, 696 11 Mutěnice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Eliška Hřebačková**

Kontrolor:

Ing. Jarmila Antošová

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 byli přítomni:

Ing. Jiří Zálešák - předseda

Ing. Ivana Davidová - 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 31. srpna 2023, 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 VITIS - Čejkovice, Mutěnice, Velké Bílovice za rok 2023

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 2023 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 0,00 %

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.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 13. března 2024 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 13. března 2024. 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 VITIS - Čejkovice, Mutěnice, Velké Bílovice. 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.

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Schválený rozpočet rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2024 - 2027; Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2027
- Návrh závěrečného účtu za rok 2022; Závěrečný účet za rok 2022
- Bankovní výpis ČSOB č. 2023/3 ke dni 31. 8. 2023
- Bankovní výpis ČSOB č. 2023/6 ke dni 31. 12. 2023
- Faktury přijaté za období leden - srpen 2023 (č. 23-010-00001 až č. 23-010-00005)
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2023
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 8. 2023
- Plán inventur na rok 2023; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2023; Inventarizační zpráva za rok 2023
- Účtový rozvrh roku 2023
- Výkaz FIN 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12M sestavený k 31. 8. 2023
- Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí - VITIS - Čejkovice, Mutěnice, Velké Bílovice ze dne 2. 5. 2022
- Stanovy svazku obcí - VITIS - Čejkovice, Mutěnice, Velké Bílovice ze dne 2. 5. 2002
- Dohoda o provedení práce ze dne 14. 12. 2022, na dobu od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023; na zpracování účetnictví DSO VITIS
- Směrnice č. 1/2022 - Dlouhodobý majetek a jeho evidence, oceňování a odepisování a evidence zásob
- Směrnice č. 2/2022 inventarizace majetku a závazků
- Zápis z 2. shromáždění starostů DSO VITIS ze dne 12. 6. 2023
- Zápis z 3. shromáždění starostů DSO VITIS ze dne 13. 12. 2023
- Zápis z ustavujícího shromáždění starostů DSO VITIS, konaného dne 14. 12. 2022