



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

SpZn.: S - JMK 86463/2018 OKP
Č. j.: JMK /2019

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018** **dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**

MORAVSKOKRUMLOVSKO, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 13. listopadu 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 4. dubna 2019. 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 Kubšice,
Kubšice 40, 671 76 Olbramovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeněk Vejvalka**

Kontrolor:

Mgr. Anna Bajerová

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:

Ing. Lenka Kačírková - 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 18. října 2018, 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 Moravskokrumlovsko za rok 2018

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 2018 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 0,19 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 1,55 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

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.

Moravský Krumlov, dne 4. dubna 2019

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

Ing. Zdeněk Vejvalka

.....
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 Moravskokrumlovsko. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 4. dubna 2019. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Richard Janderka

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

Ing. Lenka Kačírková

.....
účetní

Moravskokrumlovsko
Okružní 394
672 01 Moravský Krumlov
IČO: 71224831

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Moravskokrumlovsko na rok 2018
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1/2018 až 9/2018
- Schválený rozpočet DSO Moravskokrumlovsko na rok 2018
- Návrh závěrečného účtu DSO Moravskokrumlovsko za rok 2017
- Závěrečný účet DSO Moravskokrumlovsko za rok 2017
- Bankovní výpis č. 008 z účtu vedeného u České spořitelny, a. s.
- Pokladní doklady za období leden až říjen 2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetní doklady vztahující se k pořízení dlouhodobého majetku
- Inventarizace majetku a závazků svazku ke dni 31. 12. 2018 (plán inventur, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Dodatek ke stanovám DSO Moravskokrumlovsko č. 2 ze dne 27. 6. 2018
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 051552/18/ORR ze dne 6. 8. 2018
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku EDU 32_18 ze dne 16. 7. 2018 (270.000,- Kč od Nadace ČEZ na projekt "Oranžový rok Moravskokrumlovsko 2018")
- Kupní smlouva uzavřená dne 30. 5. 2018 v návaznosti na veřejnou zakázku "Předcházení vzniku textilních a biologicky rozložitelných odpadů v dobrovolném svazku obcí Moravskokrumlovsko"
- Dokumentace k veřejné zakázce zadávané v režimu zjednodušeného podlimitního řízení "Předcházení vzniku textilních a biologicky rozložitelných odpadů v dobrovolném svazku obcí Moravskokrumlovsko"
- Zápis z Členské schůze DSO Moravskokrumlovsko konané dne 13. 12. 2017, 23. 4. 2018, 31. 5. 2018, 27. 6. 2018, 26. 9. 2018, 13. 12. 2018
- Zápis o výsledku kontroly provedené revizní skupinou svazku ze dne 1. 12. 2018