



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



SpZn.: S - JMK 99137/2022 OKP

Č.j.: JMK 12497/2023

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
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 6. prosince 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. ledna 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 Kubšice
Kubšice 40, 671 76 Olbramovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eva Zavřelová**

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:

Richard Janderka - předseda

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 středa 2. listopadu 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 Moravskokrumlovsko 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 5,35 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 7,00 %
- 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. 23/2017 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 25. ledna 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 25. ledna 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 převzal předseda svazku obcí Moravskokrumlovsko. 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 efektivitu 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. Eva Zavřelová

.....
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:

- Návrh rozpočtu na rok 2022
- Přehled rozpočtových opatření a změn za období 1/2022 - 10/2022
- Rozpočtové opatření č. 3 ze dne 1. 4. 2022
- Přehled rozpočtových opatření a změn za období 1/2022 - 12/2022
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2025
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2025
- Návrh závěrečného účtu za rok 2021
- Schválený závěrečný účet za rok 2021
- Bankovní výpis České spořitelny, a.s. č. 010, Bankovní výpis České národní banky č. 13 (ověření zůstatků bankovních účtů k 31. 10. 2022)
- Bankovní výpis ČNB č. 15 ze dne 30. 12. 2022, Bankovní výpis České spořitelny, a. s. č. 12 za období 12/2022
- Faktura č. 22-001-00015 z 28.2.2022, dodavatel: HITL, s.r.o., předmět fakturace: štěpkovače a kompostéry
- Faktura č. 22-001-00026 ze dne 8. 6. 2022, dodavatel: Agroservis Holý IČO: 42354099, dodávka komunální techniky
- Objednávka komunální techniky ze dne 14. 5. 2022 dle nabídky firmy Agroservis Holý č. 22NA00024 z 19. 4. 2022
- Faktura vydaná č. 22-004-00007 ze dne 7. 12. 2022, odběratel: ČEZ, a. s., předmět fakturace: reklama a propagace
- Plán inventur za rok 2022
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Kniha došlých faktur za období 1/2022 do 10/2022 od č. 21-001-00001 do č. 21-001-00053
- Rekapitulace mezd za období 1/2022 - 12/2022
- Pokladní deník za měsíc září 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 31. 10. 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 31. 12. 2022
- Dohoda o provedení práce ze dne 9. 6. 2022, hra na varhany
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 27. 7. 2022, předmět dotace: "Podpora vinařství na Moravskokrumlovsku"
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté na akci "Podpora vinařství na Moravskokrumlovsku" ze dne 31. 10. 2022
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku č. 20/2022 ze dne 22. 12. 2022, převod pohonné jednotky zn. FD-5 Dakr pro městys Vémyslice
- Smlouva č. 4102682423 o reklamě a propagaci v rámci akce "S oranžovou na Moravskokrumlovsku 2022" ze dne 10. 10. 2022, objednatel: ČEZ, a. s.
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci "Komunální technika na údržbu zeleně 1. etapa"
- Výzva k podání nabídky ze dne 10. 4. 2022, Zadávací podmínky, Cenové nabídky od dodavatelů, Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 4. 5. 2022, Oznámení o výsledku zadávacího řízení ze dne 4. 5. 2022
- Zápis Revizní skupiny DSO Moravskokrumlovsko ze dne 12. 8. 2022
- Zápis z 73. členské schůze DSO Moravskokrumlovsko ze dne 15. 12. 2021
- Zápis z 74. členské schůze DSO Moravskokrumlovsko ze dne 4. 5. 2022
- Zápis z 75. členské schůze DSO Moravskokrumlovsko ze dne 26. 8. 2022
- Zápis z 76. členské schůze DSO Moravskokrumlovsko ze dne 21. 11. 2022
- Zápis z 77. členské schůze DSO Moravskokrumlovsko ze dne 13. 12. 2022
- Zpráva nezávislého auditora o ověření účelu čerpání nadačního příspěvku k úhradě nákladů na schválený projekt s názvem "S Oranžovou na Moravskokrumlovsku" ze dne 15. 7. 2022