



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



SpZn.: S - JMK 81466/2022 OKP
Č.j.: JMK 39807/2023

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ JEVIŠOVICKA,
okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 21. října 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. března 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: Městský úřad Jevišovice
Jevišovice 56, 671 53 Jevišovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

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:

Mgr. Pavel Málek - předseda
Bc. Romana Lutz - 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 10. října 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 Dobrovolný svazek obcí Jevišovicka 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 15,21 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 25,04 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední čtyři 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 9. března 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 9. března 2023. 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 Dobrovolný svazek obcí Jevišovicka. 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. Zdeňka Procházková

.....
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 DSO Jevišovicka na rok 2022
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2022
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za období - kalendářní rok 2022 (rozpočtová opatření č. 1 - 8/2022) vč. ověření čerpání výdajů a zaúčtování příjmových položek ve vztahu k jinému rozpočtu v návaznosti na úpravu rozpočtu
- Rozpočtová opatření č. 1 - 5 / 2022 za období leden - září 2022
- Schválený rozpočet DSO Jevišovicka na rok 2022
- Schválený Střednědobý výhled rozpočtu DSO Jevišovicka na období 2023 - 2025
- Střednědobý výhled rozpočtu DSO Jevišovicka na období 2023 - 2025 - návrh
- Návrh závěrečného účtu DSO Jevišovicka za rok 2021
- Schválený Závěrečný účet DSO Jevišovicka za rok 2021
- Bankovní výpisy č. 1/2022 - 13/2022 za období leden - září 2022 (ČNB)
- Bankovní výpisy č. 1/2022 - 9/2022 za období leden - září 2022 (Komerční banka, a.s.)
- Bankovní výpisy č. 14/2022 - 18/2022 za období říjen - prosinec 2022 (ČNB)
- Bankovní výpisy č. 9/2022 - 12/2022 za období říjen - prosinec 2022 (Komerční banka, a.s.)
- Dodavatelská faktura ze dne 31.05.2022, účetní doklady č. 22-100-00007 ze dne 01.06.2022 a d.č. 22-806-00006 ze dne 14.06.2022 (mostek pro přemostění Jevišovky)
- Inventarizace majetku a závazků DSO Jevišovicka k 31.12.2022 (Plán inventur na rok 2022; Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2022; Inventarizační zpráva za rok 2022; Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů k 31.12.2022)
- Kniha došlých faktur za období leden - září 2022, čísla dokladů 22-100-00001 - 22-100-00009
- Kniha vydaných faktur za období leden - září 2022, čísla dokladů 22-200-00001 - 22-200-00009
- Mzdový listy zaměstnance s osobním číslem 2 za období leden - září 2022
- Rekapitulace mezd za období 1/2022 - 9/2022 (sestava M950)
- Účetní doklady související s realizací akce "mostek přes Jevišovku"
- Protokoly o zaúčtování bankovních výpisů za období leden - září 2022 (Komerční banka, a.s.; ČNB)
- Protokoly o zaúčtování bankovních výpisů za období říjen - prosinec 2022 (Komerční banka, a.s.; ČNB)
- Účetní odpisový plán pro rok 2022
- Účetní závěrka DSO Jevišovicka sestavená k 31.12.2021
- Účetní závěrka DSO Jevišovicka sestavená k 31.12.2022
- Účtový rozvrh bez rozpočtové skladby - rok 2022
- Darovací smlouva uzavřená dne 16.11.2022 s obcí Černín, jako dárce finančního daru ve výši 30.000,- Kč na zhotovení mostku přes řeku Jevišovku v lokalitě Záduška
- Darovací smlouva uzavřená dne 28.07.2022 s Městem Jevišovice, jako dárce finančního daru ve výši 40.000,- Kč na zhotovení mostku přes řeku Jevišovku v lokalitě Záduška
- Dohoda o provedení práce ze dne 28.12.2021 uzavřená se zaměstnancem s osobním číslem 2 (zpracování účetnictví a mezd za období od 01.01.2022 do 31.12.2022)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK079388/22/OKH uzavřená dne 01.11.2022; účelová investiční finanční podpora ve výši 150.000,- Kč na realizaci projektu "Mostek pro přemostění Jevišovky", ÚZ 00221
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku JHM PR22/50756 uzavřená se společností NADACE ČEZ, IČO 26721511 (závazek Nadace jednorázově poukázat nadační příspěvek ve výši 300.000,- Kč k úhradě nákladů na schválený projekt "Restaurování křížů DSO Jevišovicka")
- Závěrečná zpráva k realizaci projektu "Mostek pro přemostění Jevišovky" ze dne 09.11.2022; Finanční vypořádání dotace z rozpočtu JMK ve výši 150.000,- Kč ze dne 09.11.2022
- Objednávka zhotovení mostku pro DSO Jevišovicka s finanční podporou JMK - projekt "Mostek pro přemostění Jevišovky" v lokalitě Záduška ze dne 10.02.2022
- Zápis č. 1 z jednání výboru DSO Jevišovicka ze dne 17.02.2022 (členské příspěvky na rok 2022, rozpočet na rok 2022, nadační příspěvek na kříže)
- Zápis č. 1/2022 kontrolní a revizní komise DSO Jevišovicka ze dne 05.05.2022
- Zápis č. 1/2022 Kontrolní a revizní komise ze dne 05.05.2022
- Zápis č. 2/2022 Kontrolní a revizní komise ze dne 25.10.2022
- Zápis č. 2 z jednání výboru DSO Jevišovicka ze dne 23.06.2022 (účetní závěrka k 31.12.2021, závěrečný účet za rok 2021)

- Zápis č. 3 z jednání výboru DSO Jevišovicka ze dne 08.11.2022 (volba předsedy DSO Jevišovicka, volba místopředsedy DSO Jevišovicka, volba kontrolní a revizní komise, plán inventur na rok 2022, rozpočtová opatření č. 1, 2, 3, 4/2022, informace o čerpání příspěvku Nadace ČEZ)
- Zápis č. 3 z jednání výboru DSO Jevišovicka ze dne 28.12.2021 (pravidla rozpočtového provizoria, odpisový plán na rok 2022, střednědobý výhled rozpočtu na období 2023-2025)
- Komentář za vlastní hospodaření svazku pro sestavení SZÚ za rok 2022 ze dne 08.02.2023