

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

SpZn.: S - JMK 78434/2020 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
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 20. listopadu 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. května 2021. 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 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 vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena 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 21. října 2020, 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 2020

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 2020 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 24,29 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 24,76 %
- 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. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

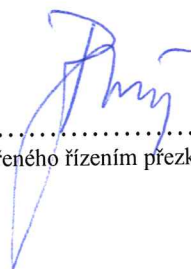
Jevišovice, dne 14. května 2021

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

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
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 Dobrovolný svazek obcí Jevišovicka. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 14. května 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Pavel Málek

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ
JEVIŠOVICKA
IČO: 70960062
Jevišovice 56, 671 53

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Jevišovicka na rok 2020
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření roku 2020
- Rozpočtová opatření č. 2 a 3; kontrola čerpání výdajů v návaznosti na úpravu rozpočtu
- Rozpočtové opatření č. 1/2020, provedené v září 2020
- Schválený rozpočet DSO Jevišovicka na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu DSO Jevišovicka na období 2021 - 2023
- Závěrečný účet DSO Jevišovicka za rok 2019
- Bankovní výpis č. 10/2020 ze dne 31.10.2020 za období říjen 2020 (ČNB)
- Bankovní výpis č. 10/2020 ze dne 31.10.2020 za období říjen 2020 (Komerční banka, a.s.)
- Bankovní výpis č. 11/2020 ze dne 30.11.2020 za období listopad 2020, č. 12/2020 ze dne 31.12.2020 za období prosinec 2020 (ČNB)
- Bankovní výpis č. 11/2020 ze dne 30.11.2020 za období listopad 2020, č. 12/2020 ze dne 31.12.2020 za období prosinec 2020 (Komerční banka, a.s.)
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2020
- Plán inventur na rok 2020
- Kniha došlých faktur za období leden - říjen 2020, čísla dokladů 20-100-00001 - 20-100-00007
- Kniha došlých faktur za období listopad - prosinec 2020, čísla dokladů 20-100-00008 - 20-100-00010
- Kniha vydaných faktur za období leden - říjen 2020, čísla dokladů 20-200-00001 - 20-200-00020
- Kniha vydaných faktur za období listopad - prosinec 2020, čísla dokladů 20-200-00021 - 20-200-00028
- Kniha ostatních pohledávek - členské příspěvky, dokladová řada 270, čísla dokladů 20-270-00001 - 20-270-00007
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 2 za období leden - prosinec 2020
- Rekapitulace mezd za období 1/2020 - 12/2020 (sestava M950)
- Účetní doklady související s pořízením drobného dlouhodobého nehmotného majetku (SW KEO)
- Protokoly o zaúčtování bankovních výpisů č. 1 - 12 za období leden - prosinec 2020 (ČNB)
- Protokoly o zaúčtování bankovních výpisů č. 6 - 12 za období červen - prosinec 2020 (Komerční banka, a.s.)
- Účetní odpisový plán pro rok 2020
- Účetní sestava evidence a rozpouštění transferů
- Účetní závěrka DSO Jevišovicka sestavená k 31.12.2019
- Účtový rozvrh bez rozpočtové skladby - rok 2020
- Zápis č. 1 z jednání výboru DSO Jevišovicka ze dne 26.03.2020 (členské příspěvky na rok 2020, rozpočet DSO na rok 2020)
- Zápis č. 1/2020 ze dne 16.06.2020 a zápis č. 2/2020 ze dne 10.09.2020 z jednání kontrolní a revizní komise
- Zápis č. 2 z jednání výboru DSO Jevišovicka ze dne 26.06.2020 (účetní závěrka sestavená k 31.12.2019 a závěrečný účet DSO za rok 2019)
- Zápis č. 3 z jednání výboru DSO Jevišovicka ze dne 12.12.2019 (pravidla rozpočtového provizoria DSO na rok 2020, odpisový plán na rok 2020, střednědobý výhled rozpočtu na období 2021 - 2023)
- Zápis č. 3 z jednání výboru DSO Jevišovicka ze dne 15.12.2020 (zápisy kontrolní a revizní komise, výsledek dílčího přezkoumání hospodaření, rozpočtová opatření č. 1, 2, 3/2020, plán inventur na rok 2020 a jmenování členů IK)
- Neinvestiční příspěvky členských obcí na rok 2020 - soupis schválené výše výborem svazku