



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

SpZn.: S - JMK 92292/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
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 12. listopadu 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. dubna 2022. 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 1. listopadu 2021, 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 2021

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 2021 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 0,54 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 14,34 %
- 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.

Jevišovice, dne 22. dubna 2022

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

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření 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.

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 22. dubna 2022. 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

Bc. Romana Lutz

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Jevišovicka na rok 2021
- Pravidla rozpočtového provizoria DSO Jevišovicka na rok 2021
- Rozpočtová opatření č. 1-5/2021 za období leden - prosinec 2021; kontrola příjmů a výdajů v návaznosti na úpravu rozpočtu
- Schválený rozpočet DSO Jevišovicka na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu DSO Jevišovicka na období 2022 - 2024
- Závěrečný účet DSO Jevišovicka za rok 2020
- Bankovní výpisy č. 1/2021 - 11/2021 za období leden - září 2021 (ČNB)
- Bankovní výpisy č. 1/2021 - 9/2021 za období leden - září 2021 (Komerční banka, a.s.)
- Bankovní výpisy č. 10/2021 - 12/2021 za období říjen - prosinec 2021 (Komerční banka, a.s.)
- Bankovní výpisy č. 12/2021 - 15/2021 za období říjen - prosinec 2021 (ČNB)
- Evidence ostatních pohledávek - členských příspěvků od obcí, dokladová řada 270, čísla dokladů 21-270-00001 - 21-270-00007
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2021
- Plán inventur na rok 2021
- Kniha došlých faktur za období leden - září 2021, čísla dokladů 21-100-00001 - 21-101-00008
- Kniha vydaných faktur za období leden - září 2021, čísla dokladů 21-200-00001 - 21-200-00009
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 2 za období leden - září - prosinec 2021
- Rekapitulace mezd za období 1/2021 - 9/2021
- Protokoly o zaúčtování bankovních výpisů č. 1 - 11/2021 za období leden - září 2021 (ČNB)
- Protokoly o zaúčtování bankovních výpisů č. 1 - 9/2021 za období leden - září 2021 (Komerční banka, a.s.)
- Protokoly o zaúčtování bankovních výpisů č. 10 - 12/2021 za období říjen - prosinec 2021 (Komerční banka, a.s.)
- Protokoly o zaúčtování bankovních výpisů č. 12 - 15/2021 za období říjen - prosinec 2021 (ČNB)
- Účetní odpisový plán podle SU a AU vč. transferů po čtvrtletích pro rok 2021 za období od 01/2021 do 12/2021
- Účetní odpisový plán pro rok 2021
- Účetní závěrka DSO Jevišovicka sestavená k 31.12.2020
- Účtový rozvrh bez rozpočtové skladby - rok 2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 15.12.2020 uzavřená se zaměstnancem s osobním číslem 2 (zpracování účetnictví a mezd za období od 01.01.2021 - 31.12.2021)
- Smlouva č. JMK074113/21/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje uzavřená dne 20.12.2021; účelová investiční finanční podpora ve výši 150.000,- Kč na realizaci projektu "Mostek pro přemostění Jevišovky"
- Zápis č. 1 /2021 ze dne 27.05.2021 z jednání kontrolní a revizní komise (kontrola období 7-12/2020)
- Zápis č. 1 z jednání výboru DSO Jevišovicka ze dne 18.03.2021 (členské příspěvky obcí na rok 2021, rozpočet DSO Jevišovicka na rok 2021)
- Zápis č. 2 z jednání výboru DSO Jevišovicka ze dne 28.06.2021 (účetní závěrka DSO Jevišovicka sestavená k 31.12.2020, závěrečný účet DSO Jevišovicka za rok 2020)
- Zápis č. 2/2021 ze dne 18.11.2021 z jednání kontrolní a revizní komise (kontrola období 1-6/2021)
- Zápis č. 3 z jednání výboru DSO Jevišovicka ze dne 28.12.2021 (zápisy č. 1 a 2 kontrolní a revizní komise, rozpočtová opatření č. 4 a 5/2021, plán inventur na rok 2021 a jmenování členů IK, rozpočtový výhled na období 2023 - 2025, investiční dotace z rozpočtu JMK - Mostek pro přemostění Jevišovky)
- Zápis č. 3 z jednání výboru DSO Jevišovicka ze dne 15.12.2020 (pravidla rozpočtového provizoria DSO na rok 2021, střednědobý výhled rozpočtu na období 2022-2024, odpisový plán na rok 2021)
- Neinvestiční příspěvky členských obcí na rok 2021 - soupis schválené výše výborem svazku