

N Á V R H
ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU

Svazek obcí "Drahanská vrchovina"
se sídlem Luleč 33, okr. Vyškov
ke dni 31. 12. 2020

IČO 70954399
č. účtu 86-4157920217

Spolek obcí Drahanská vrchovina vznikl dne 28. 1. 2000, a to za účelem spolupráce mezi obcemi. Ve svazku jsou sdruženy tyto obce: Račice – Pístovice, Ježkovice, Drnovice, Nemojany, Luleč, Studnice, Podomí, Olšany, Ruprechtov, Krásensko, Nové Sady a Tučapy. Příjmy Svazku obcí Drahanská vrchovina tvoří členské příspěvky obcí, které jsou řádně odsouhlasovány na zastupitelstvech obcí a dle uskutečňovaných akcí a s nimi spojenými výdaji v průběhu roku upravovány. Příspěvky obcí byly v průběhu roku navyšovány o příspěvky na kompostárnu dle schválených rozpočtových opatření.

PŘEHLED PŘÍJMŮ

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od začátku roku
Daňové příjmy	0.00	0.00	0.00
Nedaňové příjmy	0.00	200	39,94
Kapitálové příjmy	0.00	0.00	0.00
Přijaté transfery	441.000,00	476.00,00	476.000,00
Celkem	441.000,00	476.200,00	476.039,94

PŘEHLED FINANCOVÁNÍ

Pol.8115	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od začátku roku
	0.00	129.300,00	-34.384,40
Celkem	0.00	129.300,00	-34.384,40

PŘEHLED VÝDAJŮ

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od začátku roku
Běžné výdaje	441.000,00	605.500,00	441.655,54
Kapitálové výdaje	0,00	0,00	0,00
Výdaje celkem	441.000,00	605.500,00	441.655,54

Výdaje svazku:

Ostatní osobní výdaje	5.000,00
Povinné pojistné	0,00
Nákup materiálu	25.482,60
Pohonné hmoty a maziva	1.620,00
Služby peněžních ústavů	789,22
Nájemné	30.000,00
Nákup ostatních služeb	28.167,00
Par.3639 komunální služby a územní rozvoj	91.058,82
Nákup ostatních služeb	119.790,00
Par.3723 Sber a svoz ostatních odpadů	119.790,00
Ostatní osobní výdaje	105.400,00
Nákup materiálu	186,00
Pohonné hmoty a maziva	30.354,50
Nákup ostatních služeb	92.553,85
cestovné	400,00
Par.3726 nakládání s odpady celkem - kompostárna	228.894,35
Služby peněžních ústavů	1.912,37
Par.6310 obecné příjmy a výdaje z finančních operací celkem	1.912,37
Výdaje celkem	441.655,54

Doplňující informace o majetku DSO:

Ke dni 31.12.2020 byla provedena inventarizace majetku ve vlastnictví svazku, který je vyčíslen v inventarizačním zápise /uložen v sídle Svazku obcí Dražanská vrchovina - Obecním úřadu v Lulči č.p. 33/.

Stav základního běžného účtu 231 10 313.041,75 Kč
Veden u Komerční banky Vyškov

Stav účtu 231 13 ČNB 1.469,97 Kč

Účty 231 celkem **314.511,72 Kč**

Pokladna běžný účet	0,00 Kč
Stav krátkodobých pohledávek	0,00 Kč
Závazky krátkodobé celkem	5.800,00 Kč
z toho:	
Účet 331 mzdy 12/2020	4.930,00 Kč
Účet 342 daň mzdy 12/2020	870,00 Kč

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2020:

Přezkoumání DSO za rok 2020 provedl Krajský úřad Jihomoravského kraje, dílčí přezkoumání dne 30.7.2020 a konečné přezkoumání dne 28.1.2021. Plné znění závěrečné zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření svazku za rok 2020 je přílohou k závěrečnému účtu.

Návrh na usnesení:

Valná hromada svazku **schvaluje celoroční hospodaření Svazku obcí „Drahanská vrchovina“ za rok 2020 a závěrečný účet svazku za rok 2020, včetně zprávy o přezkumu hospodaření svazku za rok 2020 s výhradou a ukládá toto nápravné opatření:**

Členské obce svazku Drahanská vrchovina budou bezprostředně po uplynutí lhůty ke zveřejňování písemností zasílat potvrzené doložky o zveřejnění na email: podatelna@lulec.eu a budou důkladně kontrolovat, zda uvedená data na doložkách odpovídají datumu skutečnému vyvěšení na úředních deskách obcí.

předseda svazku: Ing. Adam Majchrák

vypracovala: Milena Hloušková dne 11.5.2021

Svazek obcí
"DRAHANSKÁ VRCHOVINA"
se sídlem Luleč 33, okr. Vyškov
ČO: 70954399 Tel: 517 353 787

Návrh závěrečného účtu vyvěšen dne: 17.5.2021

sňat dne :

schválen Valnou hromadou dne :



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

SpZn.: S - JMK 92684/2020 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SWAZEK OBCÍ DRAHANSKÁ VRCHOVINA,
okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. července 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. ledna 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 Luleč
Luleč 33, 683 03 Luleč

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Hlona Páralová**

Kontrolor: Jana Urbánková

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:

Ing. Adam Majchrák - předseda

Milena Hloušková - 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. července 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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- Svazek obcí Drahanská vrchovina nepředložil písemnosti dokládající zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2020, nepředložil oznámení o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2020, nepředložil oznámení schváleného závěrečného účtu za rok 2019 na úředních deskách některých členských obcí. Svazek obcí **nepostupoval v souladu s ustanovením § 8 písm. c) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)**, kde je uvedeno, že kontrolující je v souvislosti s výkonem kontroly dále oprávněn požadovat poskytnutí údajů, dokumentů a věcí vztahujících se k předmětu kontroly nebo k činnosti kontrolované osoby; v odůvodněných případech může kontrolující zajišťovat originální podklady.

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 Svazek obcí Dražanská vrchovina za rok 2020

byly zjištěny chyby a nedostatky,
 které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)
 zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Kontrolovaná osoba nepředložila požadované podklady ke kontrole.*

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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 1,22 %
- 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:

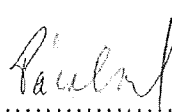
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Luleč, dne 28. ledna 2021

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

Ing. Ilona Páralová

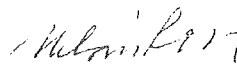
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Urbánková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

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.

Svazek obcí je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech svazku obcí.

Svazek obcí je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se svazek obcí dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 50.000 Kč.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Svazek obcí Dražanská vrchovina. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 28. ledna 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Adam Majchrák

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

Milena Hloušková

.....
účetní

Svazek obcí
"DRAHANSKÁ VRCHOVINA"
se sídlem Luleč 33, okr. Vyškov
IČO: 70954399 Tel: 517 353 787

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 3
- Rozpočtové opatření č. 6
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu na období od 2019 do 2023
- Závěrečný účet za rok 2019
- Výpis z bankovního účtu KB č. 22 ze dne 20. 4. 2020
- Výpis z bankovního účtu KB č. 56 ze dne 14. 10. 2020
- Výpis z bankovního účtu KB č. 66 ze dne 14. 12. 2020
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2020
- Plán inventur ze dne 16. 12. 2020
- Inventarizační zpráva ze dne 26. 1. 2021
- Rekapitulace mezd za období červen 2020
- Rekapitulace mezd za období prosinec 2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Dohoda o provedení práce s pracovníkem s osobním číslem 12 ze dne 2. 3. 2020
- Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" za období červenec až prosinec 2020
- Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" ze dne 28. 1. 2020
- Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" ze dne 27. 2. 2020
- Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" ze dne 26. 5. 2020
- Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" ze dne 18. 6. 2020
- Zápis z kontroly Dozorčí rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" ze dne 8. 6. 2020
- Zápis z jednání valné hromady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" ze dne 15. 12. 2020
- Zápis z jednání valné hromady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" ze dne 17. 12. 2019
- Zápis z jednání valné hromady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" ze dne 18. 6. 2020