



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

SpZn.: S - JMK 90107/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SVAZEK OBCÍ DRAHANSKÁ VRCHOVINA,
okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 2. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. února 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: Obecní úřad Luleč
Luleč 33, 683 03 Luleč

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Urbánková**

Kontrolor: Ing. Ilona Páralová
Gabriela Lanžhotská

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:

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 20. srpna 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Svazek obcí Dražanská 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. **Při dílčím přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zjištěno, že byly předloženy všechny dokumenty k ověření zveřejňování rozpočtových dokumentů, týkajících se rozpočtu a závěrečného účtu. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí Drahanská vrchovina 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0 %
- 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.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný svazek obcí

- *Kontrolní skupina upozorňuje na nutnost provádět aktualizace vnitřních směrnic v návaznosti na předpisy vyšší právní síly, např. směrnice k účetnictví, směrnice o finanční kontrole, směrnice o pokladně atd.*

Brno, dne 22. února 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.

Jana Urbánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Ilona Páralová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Poučení

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 Svazek obcí Drahanská vrchovina. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 9. února 2022. 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
S.ú. 864157920217/0100

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Přehled rozpočtových změn za rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 5
- Rozpočtové opatření č.1, 2,
- Přehled uzavřených rozpočtových změn
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Závěrečný účet za rok 2020
- Bankovní výpis České národní banky č.5 za květen 2021
- Bankovní výpisy Komerční banky od č.34 do č.38 za červen 2021
- Výpis z bankovního účtu KB č. 65 ze dne 22. 12. 2021
- Plán inventur na rok 2021 ze dne 17. 12. 2021
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 30. 1. 2022
- Rekapitulace mezd za období červenec 2021
- Účetní odpisy za období leden až prosinec 2021
- Dohoda o provedení práce se zaměstnancem os. č. 2 ze dne 20. 12. 2020
- Dohoda o provedení práce se zaměstnancem os. č. 13 ze dne 1. 3. 2021
- Dohoda o provedení práce se zaměstnancem os. č. 14 ze dne 1. 3. 2021
- Kupní smlouva ze dne 30. 8. 2021 (pořízení kontejnerů na bioodpad)
- Smlouva ze dne 1. 2. 2021 (organizace zadávacího řízení-pořízení kontejnerů na bioodpad)
- Výzva k podání nabídek a zadávací dokumentace ze dne 4. 5. 2021 (pořízení kontejnerů na bioodpad)
- Zpráva o přijetí nápravných opatření ze dne 21. 6. 2021
- Zápis z jednání správní rady Svazku obcí Drahanská vrchovina ze dne 27. 5. 2021 a 10. 6. 2021
- Zápis z jednání Valné hromady Svazku obcí Drahanská vrchovina ze dne 15. 12. 2020
- Zápis z jednání Valné hromady Svazku obcí Drahanská vrchovina za období leden až červenec 2021
- Zápis z jednání Valné hromady Svazku obcí Drahanská vrchovina ze dne 16. 12. 2021
- Zápis z jednání Správní rady Svazku obcí Drahanská vrchovina ze dne 25. 11. 2021 a 16. 12. 2021

