



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

SpZn.: S - JMK 56811/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
DSO ŠATAVSKO, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. prosince 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 1. června 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:

dílčí přezkoumání: Krajský úřad Jihomoravského kraje
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

konečné přezkoumání: Provozní kancelář svazku
Ledce čp. 28, 664 62 Hrušovany u Brna

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

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:

Jiří Vondráček - předseda

PhDr. Mgr. Petr Haramach, MBA, LL.M.
- manažer

Ingrid Demková - 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 19. 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 DSO Šatavsko 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 4,29 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 17,88 %
- 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.

Ledce, dne 1. června 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. Veronika Rychlá

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 DSO Šatavsko. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 1. června 2022. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jiří Vondráček

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

ŠATAVSKO

svazek obcí

IČ: 68730756 DIČ: CZ68730756

Sídlo: Bratčice čp. 36, 664 67 Syrovice

Kancelář: Ledce čp. 28, 664 62 Hrušovany u Brna

tel.: +420 547 385 564

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

PhDr. Mgr. Petr Haramach, MBA, LL.M.

.....
manažer

.....
podpis manažera

Ingrid Demková

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření roku 2021 (stav k datu 31. 10. 2021)
- Evidence rozpočtových opatření roku 2021 (stav k datu 31. 12. 2021)
- Rozpočtové opatření č. 1/2021
- Rozpočet na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2022 - 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2023
- Návrh závěrečného účtu za rok 2020
- Závěrečný účet za rok 2020
- Bankovní výpis č. 232 ze dne 12. 11. 2021 - Komerční banka, a.s. (odchozí úhrada - viz Dohoda o provedení práce ze dne 30. 4. 2021; zaměstnanec s osobním číslem 21)
- Bankovní výpis poř. č. 12 ze dne 29. 10. 2021 - ČNB
- Plán inventur roku 2021
- Inventarizační zpráva roku 2021
- Inventurní soupisy inventarizačních položek k datu 31. 12. 2021
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 21 za období 01/2021 - 12/2021
- Rekapitulace mezd za období 01/2021 - 10/2021
- Pokladní deník za měsíc 12/2021
- Stanovy Svazku obcí "Šatavsko" ze dne 17. 12. 2019
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 4. 2021 (zaměstnanec s osobním číslem 21; předmět dohody - odečet vodoměrů a roznos písemností v obci Syrovice)
- Výkaz práce za měsíc 10/2021 - zaměstnanec s osobním číslem 21
- Smlouva o dílo č. 1578321 ze dne 1. 9. 2021 (předmět smlouvy - provedení projektových a inženýrských prací na akci "ŠATAVSKO - INTENZIFIKACE ČOV")
- Dokumentace k veřejné zakázce s názvem "Šatavsko - ČOV" - Výzva, Protokol o otevírání obálek s nabídkami, Záznam o hodnocení a posouzení nabídek
- Zápis z jednání dozorčí rady svazku obcí Šatavsko, konaného dne 25. 2. 2021
- Zápis z jednání dozorčí rady svazku obcí Šatavsko, konaného dne 16. 6. 2021
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 6. 12. 2021
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 7. 1. 2021
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 25. 2. 2021
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 16. 4. 2021
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 30. 4. 2021
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 24. 6. 2021
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 12. 7. 2021
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 27. 7. 2021
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 18. 8. 2021
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 21. 10. 2021
- Zápis ze zasedání členské schůze svazku obcí Šatavsko, konané dne 17. 12. 2019
- Zápis ze zasedání členské schůze svazku obcí Šatavsko, konané dne 21. 12. 2020
- Zápis ze zasedání členské schůze svazku obcí Šatavsko, konané dne 24. 6. 2021
- Zápis ze zasedání členské schůze svazku obcí Šatavsko, konané dne 20. 12. 2021