



Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 40747/2019 OKP

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019** **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 dnech 21. října 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 7. května 2020. 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:	Provozní kancelář svazku Ledce č.p. 28, 664 62 Hrušovany u Brna
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	Mgr. Veronika Rychlá
Kontrolor:	Lenka Kosmáková

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:

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 13. září 2019, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru a v návaznosti na nouzový stav došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 2019

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 2019 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 4,42 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 9,57 %
- 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.

Brno, dne 13. května 2020

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

Mgr. Veronika Rychlá

.....
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 DSO Šatavsko. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 13. května 2020. 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

.....
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 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Přehled rozpočtových opatření roku 2019 (stav k datu 31. 12. 2019)
- Rozpočtové opatření č. 1/2019
- Změny rozpisu rozpočtu č. 1, 2 a 3/2019
- Rozpočet na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020-2021
- Závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpis č. 196 ze dne 30. 9. 2019 (Komerční banka, a.s.)
- Inventarizace roku 2019 - inventurní soupisy účtů 231, 261, 378, 321, 459
- Inventarizační zpráva roku 2019
- Plán inventur roku 2019
- Pokladní deník za měsíc 09/2019 (str. 2/2); pokladní doklady
- Pokladní deník za období 12/2019
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2019
- Stanovy Svazku obcí "Šatavsko" ze dne 13. 3. 2014
- Stanovy Svazku obcí "Šatavsko" ze dne 17. 12. 2019
- Smlouva o dílo ze dne 17. 7. 2019 vč. přílohy č. 1 (předmět smlouvy - ekonomické činnosti)
- Zápis z jednání dozorčí rady svazku obcí Šatavsko, konaného dne 19. 6. 2019
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 15. 6. 2019
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 25. 2. 2019
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 14. 4. 2019
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 15. 6. 2019
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 9. 9. 2019
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 9. 10. 2019
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 21. 11. 2019
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 17. 12. 2019
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko, konaného dne 30. 12. 2019
- Zápis ze zasedání členské schůze svazku obcí Šatavsko, konané dne 17. 12. 2019
- Zápis ze zasedání členské schůze svazku obcí Šatavsko, konané dne 19. 12. 2018
- Zápis ze zasedání členské schůze svazku obcí Šatavsko, konané dne 20. 6. 2019
- Protokol o schvalování účetní závěrky svazku za rok 2018

