



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

SpZn.: S - JMK 66438/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
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 7. září 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. března 2018. 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 JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí 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 24. července 2017, 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 2017

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 2017 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 7,14 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 8,67 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2017
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za období - kalendářní rok 2017
- Rozpočtová opatření č. 3, 4, 5, 6 za období září - prosinec 2017
- Rozpočtové opatření č. 1/2017 a 2/2017 za období leden - srpen 2017
- Střednědobý výhled na období 2018 - 2020
- Schválený rozpočet na rok 2017
- Návrh závěrečného účtu za rok 2016
- Závěrečný účet za rok 2016
- Inventarizační zpráva za rok 2017
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2017
- Plán inventur na rok 2017
- Kniha došlých faktur za období leden - srpen 2017
- Kniha vydaných faktur za období leden - srpen 2017, čísla dokladů 17/1 - 17/24
- Mzdová rekapitulace za období prosinec 2017
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem za období leden - srpen 2017
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady vztahující se k bankovním účtům, ČNB, KB, a.s., za období září - prosinec 2017
- Účetní doklady vztahující se k bankovnímu účtu Komerční banky, a.s., za období leden - srpen 2017
- Účetní závěrka sestavená k 31.12.2016
- Účtový rozvrh roku 2017
- Darovací smlouva uzavřená dne 19.12.2017 s Městem Jevišovice, jako dárce
- Darovací smlouva uzavřená dne 30.03.2017 s Městem Jevišovice, jako dárce
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 08.12.2016 se zaměstnancem s osobním číslem 2 na období 01.01.2017 - 31.12.2017
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 049069/17/ORR uzavřená dne 20.12.2017; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 180.000,-- Kč na realizaci projektu "Prezentace obcí DSO Jevišovicka a okolních obcí vč. města Znojma", ÚZ 00214
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku EDU 45_17 uzavřená dne 22.09.2017 se společností Nadace ČEZ, IČ 26721511 za účelem poskytnutí nadačního příspěvku ve výši 150.000,-- Kč k úhradě nákladů na schválený projekt s názvem "Podpora kulturního života v obcích DSO Jevišovicka na rok 2017"
- Závěrečná zpráva a finanční vyúčtování k přijaté neinvestiční dotaci ve výši 180.000,-- Kč na realizaci projektu "Prezentace obcí DSO Jevišovicka a okolních obcí vč. města Znojma"
- Zápis č. 1 z jednání výboru DSO Jevišovicka ze dne 29.03.2017 (členské příspěvky, rozpočtové opatření č. 1/2017, rozpočet na rok 2017, čerpání příspěvku z Nadace ČEZ, finanční dar od města Jevišovice)
- Zápis č. 1/2017 Kontrolní a revizní komise Dobrovolného svazku obcí Jevišovicka ze dne 11.05.2017
- Zápis č. 2 z jednání výboru DSO Jevišovicka ze dne 29.06.2017 (účetní závěrka za rok 2016, závěrečný účet za rok 2016)
- Zápis č. 3 z jednání výboru DSO Jevišovicka ze dne 12.12.2016 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2017, odpisový plán na rok 2017, rozpočtový výhled na období 2018 - 2020)

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední čtyři 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 29. března 2018

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

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, 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 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 29. března 2018. 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 svazku obcí