



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

SpZn.: S - JMK 50170/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
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 16. října 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 3. května 2019. 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. Anna Bajarová**

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:

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 2. srpna 2018, 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 2018

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 2018 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 0,70 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 16,14 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,0 %

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. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Jevišovice, dne 3. května 2019

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

Mgr. Anna Bajerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Baj

.....
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 3. května 2019. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli 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

Romana Lutz

.....
podpis účetní

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBČÍ
JEVIŠOVICKA
IČO: 70960062
Jevišovice 50, 671 53

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1/2018 až 5/2018
- Rozpočtová opatření č. 6/2018, 7/2018
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2019 - 2021
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2021
- Návrh závěrečného účtu za rok 2017
- Schválený závěrečný účet za rok 2017
- Bankovní výpisy z účtu vedeného u Komerční banky, a. s. za měsíc srpen a září 2018
- Inventarizace majetku a závazků ke dni 31. 12. 2018 (plán inventur, inventarizační zpráva, inventurní soupisy)
- Mzdový list zaměstnance s os. č. 2 za rok 2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisy podle SU a AU za období od 01/2018 do 12/2018
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku EDU 46_18 ze dne 31. 7. 2018
- Dohoda o provedení práce uzavřená se zaměstnancem s os. č. 2 dne 4. 12. 2017
- Zápis č. 1/2018 Kontrolní a revizní komise dobrovolného svazku obcí Jevišovicka
- Zápis č. 2/2018 Kontrolní a revizní komise dobrovolného svazku obcí Jevišovicka
- Zápis č. 1 z jednání výboru DSO Jevišovicka ze dne 27. 3. 2018
- Zápis č. 2 z jednání výboru DSO Jevišovicka ze dne 28. 6. 2018
- Zápis č. 3 z jednání výboru DSO Jevišovicka ze dne 6. 12. 2018
- Zápis č. 4 z jednání výboru DSO Jevišovicka ze dne 28. 12. 2017