



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

SpZn.: S - JMK 56276/2019 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)

MORAVSKOKRUMLOVSKO, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. října 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. 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:

Obecní úřad Moravský Krumlov
Okružní 394, 672 01 Moravský Krumlov
Krajský úřad Jihomoravského kraje
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

konečné přezkoumání:

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Lenka Kosmáková

Kontrolor:

Ing. Zdeněk Vejvalka

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:

Richard Janderka - předseda

Ing. Lenka Kačírková - 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 11. října 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 Moravskokrumlovsko 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 0,97 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 3,85 %
- 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 27. května 2020

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

Lenka Kosmáková

.....
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 Moravskokrumlovsko. 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 27. května 2020. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Richard Janderka

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

Ing. Lenka Kačírková

.....
účetní

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

.....
podpis účetní

Moravskokrumlovsko
Okružní 394
672 01 Moravský Krumlov
IČO: 71224831

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1/2019 - 5/2019
- Rozpočtové opatření č.8/2019
- Schválený rozpočet na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2022
- Návrh závěrečného účtu za rok 2018
- Závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpis České spořitelny č. 6 za období 9/2019
- Bankovní výpisy k 31. 12. 2019
- Hlavní kniha rok 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2019 a inventurní soupisy k 31. 12. 2019 účtů 231, 311, 315, 321, 374, 388 a 472
- Kniha přijatých faktur rok 2019
- Pokladní doklady za období 30. 4. 2019 - 1. 9. 2019
- Pokladní deník za prosinec 2019
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Cestovní příkaz ze dne 30. 4. 2019 (VPD č. 2)
- Účtový rozvrh roku 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2019
- Smlouva o poskytnuté dotaci z rozpočtu Jihomoravského kraje na akci "Expedice za sousedy"
- Objednávka na dodávku 49 ks slunečníků, dodavatel TKF, spol. s r.o.
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku EDU 69_19, poskytovatel Nadace ČEZ (příspěvek ve výši 310.000,-- Kč na projekt "Po oranžové Moravskokrumlovskem - Slunečníky")
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku EDU 68_19, poskytovatel Nadace ČEZ (příspěvek ve výši 150.000,-- Kč na projekt "Oranžový rok na Moravskokrumlovsku 2019")
- Zápis z členské schůze svazku ze dne 13. 12. 2018 (rozpočet na rok 2019, střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2022), 18. 6. 2019
- Zápis z jednání Revizní skupiny ze dne 1. 12. 2019
- Zápis z jednání 66.členské schůze DSO Moravskokrumlovsko konané dne 30. 10. 2019
- Zápis z jednání 67.členské schůze DSO Moravskokrumlovsko konané dne 16. 12. 2019