



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

SpZn.: S - JMK 85993/2020 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
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 8. října 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. května 2021. 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: Obecní úřad Kubšice
Kubšice 40, 671 76 Olbramovice

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **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: **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 7. září 2020, 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 Moravskokrumlovsko za rok 2020

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 2020 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 3,70 %
- 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. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Kubšice, dne 26. května 2021

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 26. května 2021. 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

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Ing. Lenka Kačírková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Moravskokrumlovsko
Okružní 394
672 01 Moravský Krumlov
IČO: 71224831

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Rozpočtové opatření č.1/2020
- Rozpočtové opatření č.11/2020, evidence rozpočtových opatření v roce 2020
- Schválený rozpočet DSO Moravskokrumlovsko na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu DSO Moravskokrumlovsko na roky 2021-2023
- Závěrečný účet za rok 2019
- Bankovní výpisy k 30. 9. 2020
- Bankovní výpisy k 31. 12. 2020
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2020
- Hlavní kniha analytická za období 1-9/2020
- Inventarizační zpráva za rok 2020, plán inventur na rok 2020 a inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2020
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2020
- Kniha přijatých faktur za období 1-9/2020
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2020
- Rekapitulace mezd za období 1-9/2020
- Pokladní deník a pokladní doklady za období 1-9/2020
- Pokladní deník za prosinec 2020 a pokladní doklady č.20-701-00008-10
- Účtový rozvrh rok 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2020
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 31. 12. 2020
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté Jihomoravským krajem na akci "Expedice za sousedy 7. ročník"
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku JHM PR20/43253 ve výši 80.000,-- Kč na projekt "Oranžový rok na Moravskokrumlovsku 2020", nadace Nadace ČEZ
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku JHM PR20/44559 ve výši 380.000,-- Kč na projekt s názvem "Údržba zeleně s oranžovou 2020", nadace Nadace ČEZ
- Závěrečné hodnotící zprávy k čerpání nadačních příspěvků od Nadace ČEZ (za rok 2019)
- Smlouva o dílo na vypracování projektu a administraci žádosti o dotaci na SFŽP na projekt "Předcházení vzniku biologicky rozložitelných odpadů II. etapa", zhotovitel ENVIPARTNER, s.r.o., Dodatek č.1
- Objednávka dodávky 20 ks křovinořezů značky Husquarna 545RX včetně příslušenství, dodavatel Jan Holý, IČO 42354099
- Smlouvu o bezúplatném převodu majetku č.7/2019 (slunečníky) obci Jezeřany-Maršovice
- Veřejná zakázka malého rozsahu na nákup křovinořezů (20 ks) - cenové nabídky od 4 firem, rozhodnutí členské schůze o výběru vítězného dodavatele firmy Jan Holý, IČO 42354099
- Vnitřní směrnice č.1/2016 o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zpráva revizní komise ze dne 1. 12. 2020
- Zápis z 67. členské schůze DSO Moravskokrumlovsko ze dne 16. 12. 2019
- Zápis z 68. členské schůze DSO Moravskokrumlovsko ze dne 15. 6. 2020
- Zápis z 69. členské schůze DSO Moravskokrumlovsko ze dne 30. 10. 2020
- Zápis ze 70. členské schůze DSO Moravskokrumlovsko ze dne 15. 12. 2020