



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

SpZn.: S - JMK 90186/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
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 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 30. března 2022. 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

Kontrolor:

Bc. Eva Zavřelová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen 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 13. září 2021, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů předem 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 2021

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 2021 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 2,34 %
- 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:

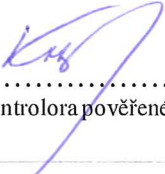
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Kubšice, dne 30. března 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

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. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty 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 30. března 2022. 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 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Rozpočtové opatření č.4 a č.5/2021
- Evidence rozpočtových opatření v roce 2021
- Rozpočet na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2022-2024
- Závěrečný účet za rok 2020
- Bankovní výpis ČNB č. 9 ze dne 30. 9. 2021 (ověření zůstatku účtu)
- Bankovní výpis České spořitelny, a.s. č. 009 za období od 1. 9. 2021 do 30. 9. 2021 (ověření zůstatku účtu)
- Bankovní výpisy k 31. 12. 2021 (ověření zůstatků bankovních účtů)
- Faktura přijatá č. 21-001-00031 ze dne 29. 09. 2021, nájem nebytových prostor za měsíc červenec 2021, dodavatel: Živé pomezí krumlovsko-jevišovicko, z.s.
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2021
- Plán inventur na rok 2021
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků k 31. 12. 2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2021 (doklady č.21-001-00001-42)
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2021
- Účetní deník za období 1-12/2021
- Účtový rozvrh na rok 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2021 a k 31. 12. 2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2021, účetní svazku, Výkazy práce za měsíce leden až září 2021, Mzdový list pracovníka s osobním číslem 1(T) za období od 1/2021 do 9/2021
- Pracovní smlouva ze dne 1. 1. 2021, manažer svazku, Platový výměr ze dne 1. 1. 2021, Mzdový list pracovníka s osobním číslem 1 za období 1/2021 až 9/2021
- Pracovní smlouva ze dne 1. 1. 2021, specialista pro rozvoj Mikroregionu, Platový výměr ze dne 1. 1. 2021, Mzdový list pracovníka s osobním číslem 5 za období 1/2021 až 9/2021
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace na akci "Předcházení vzniku biologicky rozložitelných a textilních odpadů v dobrovolném svazku obcí Moravskokrumlovsko", poskytovatel Ministerstvo životního prostředí, Změna Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna termínů + výše dotace)
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku JHM PR21/48485 ve výši 460.000,-- Kč na schválený projekt "S Oranžovou na Moravskokrumlovsku", poskytovatel Nadace ČEZ
- Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 1. 5. 2021, Moravskokrumlovsko jako nájemce, předmět nájmu: nebytové prostory
- Kupní smlouva na dodávku zboží na veřejnou zakázku s názvem "Předcházení vzniku biologicky rozložitelných a textilních odpadů v dobrovolném svazku obcí Moravskokrumlovsko" (kompostéry, štěpkovače, kontejnery), prodávající HITL, s.r.o.
- Nadlimitní veřejná zakázka na dodávky, zadávaná formou otevřeného řízení - "Předcházení vzniku biologicky rozložitelných a textilních odpadů v dobrovolném svazku obcí Moravskokrumlovsko II." - zadávací dokumentace, vysvětlující podklady k zadávací dokumentaci, prodloužení lhůty pro podání nabídek, cenové nabídky účastníků výběrového řízení, protokol o otevírání obálek s nabídkami, zpráva o hodnocení nabídek, rozhodnutí o výběru dodavatele, oznámení o výběru dodavatele - firma HITL, s.r.o.
- Zápis z 71. členské schůze DSO Moravskokrumlovsko ze dne 28. 6. 2021
- Zápis z 72. členské schůze DSO Moravskokrumlovsko ze dne 12. 10. 2021
- Zápis z 73. členské schůze DSO Moravskokrumlovsko ze dne 15. 12. 2021

