



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

SpZn.: S - JMK 60766/2015 OKP
Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015** **dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**

SWAZEK OBCÍ MORAVIA, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 10. prosince 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 15. března 2016. 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 Višňové
Višňové 212, 671 38 Višňové

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeněk Vejvalka**

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. Vladimír Korek - předseda
Dita Perličková - 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 26. listopadu 2015, 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 rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí Moravia za rok 2015

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 2015 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 0,85 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Višňové, dne 15. března 2016

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

Ing. Zdeněk Vejvalka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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 Svazek obcí Moravia. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 15. března 2016. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Svazek obcí MORAVIA

671 38 VIŠŇOVÉ 212

IČO: 709 47 121

Tel.: 515 339 130

Mgr. Vladimír Korek

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Dita Perličková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2015
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2015
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2015
- Rozpočtová opatření č. 1/2015 a 2/2015
- Rozpočtové opatření č. 3/2015
- Rozpočtový výhled na období 2016 - 2018
- Schválený rozpočet na rok 2015
- Závěrečný účet za rok 2014
- Bankovní výpisy Era (ČSOB) za leden 2015 - říjen 2015, účetní a daňové doklady k těmto výpisům
- Inventurní soupisy ke dni 31. 12. 2015
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 1 za rok 2015
- Pokladní doklady za období 13. 2. 2015 - 27. 11. 2015
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Inventarizační zpráva ze dne 19. 1. 2016
- Odpisový plán na rok 2015
- Plán inventur na rok 2015 ze dne 16. 11. 2015
- Účetový rozvrh roku 2015
- Zakladatelská smlouva ze dne 27. 4. 2001
- Registrace svazku ze dne 7. 8. 2001 (OÚ Znojmo) a ze dne 6. 12. 2012 (KrÚ - změna stanov)
- Stanovy svazku ze dne 24. 10. 2012
- Dohoda o provedení práce ze dne 17. 12. 2014 (na rok 2015 - účetní svazku)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci dotačního programu: Podpora rozvoje cyklistiky a cyklistické dopravy v Jihomoravském kraji v roce 2015 č. 034134/15/ORR ze dne 7. 12. 2015
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku EDU 107_15 ze dne 9. 10. 2015 (150.000,- Kč od Nadace ČEZ na "Obnovu cyklookruhu Mikroregionem Moravia")
- Zápis kontrolní a revizní komise svazku ze dne 9. 3. 2015, 27. 5. 2015, 27. 9. 2015
- Zápis z jednání výboru svazku ze dne 18. 3. 2015, 23. 6. 2015, 30. 9. 2015, 16. 11. 2015
- Protokoly o vyřazení majetku č. 1/2015 - 3/2015 ze dne 30. 11. 2015