



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

SpZn.: S - JMK 25805/2019 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019
dobrovolného svazku obcí SVAZEK OBCÍ MORAVIA,
okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. července 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. března 2020. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 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:	Úřad městyse Višňové Višňové 212, 671 38 Višňové
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

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:

Mgr. Vladimír Korek - předseda

Bc. Michaela Lesniaková - 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 úterý 16. července 2019, a to doručením písemného oznámení územnímu celku 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 územního celku 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 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Moravia 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 územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,74 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku 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 neprovádí.

Brno, dne 12. května 2020

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

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
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 dobrovolného 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 úterý 12. května 2020. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Vladimír Korek

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Bc. Michaela Lesniaková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Rozpočtové opatření č. 1/2019
- Rozpočtové opatření č. 2, 3, 4, 5 /2019 za období červenec - prosinec 2019; čerpání výdajů v návaznosti na úpravu rozpočtu
- Schválený rozpočet na rok 2019
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2020 - 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2020 - 2022
- Návrh závěrečného účtu za rok 2018
- Závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpis ČSOB a.s. za období 1. 6. 2019 - 30. 6. 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2019
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2019
- Plán inventur na rok 2019
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 1 za období leden - prosinec 2019
- Pokladní doklady za měsíc březen 2019
- Pokladní kniha - rok 2019
- Účetní doklady k bankovnímu účtu za období červenec - prosinec 2019 (ČSOB, ČNB)
- Účetní doklady k pokladním dokladům za období červenec - prosinec 2019
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní doklady související s pořízením, zařazením a vyřazením dlouhodobého majetku
- Účetní odpisový plán pro rok 2019
- Účtový rozvrh na rok 2019
- Smlouva o vytvoření svazku ze dne 27. 4. 2001
- Registrace svazku ze dne 7. 8. 2001, 8. 6. 2017 (změna stanov)
- Stanovy svazku ze dne 22. 3. 2017
- Dohoda o provedení práce uzavřená dne 13.12.2019 (zpracování účetnictví Svazku obcí MORAVIA)
- Dohoda o provedení práce ze dne 14. 12. 2018 (účetní svazku na rok 2019)
- Finanční vyúčtování přijaté účelové neinvestiční finanční podpory ve výši 60.000,- Kč z rozpočtu JMK na realizaci projektu "Doplnění a obnova vybavení cyklookruhu Mikroregionem Moravia, 2019"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje v rámci dotačního programu: Podpora rozvoje cyklistiky a cyklistické dopravy v Jihomoravském kraji v roce 2019 č. JMK058379/19/ORR uzavřená dne 02.07.2019; účelová neinvestiční finanční podpora ve výši 60.000,- Kč na realizaci projektu "Doplnění a obnova vybavení cyklookruhu Mikroregionem Moravia, 2019"
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku EDU 24_19 uzavřená dne 29.07.2019 s Nadací ČEZ, IČ26721511 k realizaci schváleného projektu s názvem "Obnova inventáře Cyklookruhu Mikroregionem Moravia" - pořízení laviček, stojanů, odpadkových košů, ... ve výši 150.000,- Kč
- Zápis kontrolní a revizní komise svazku ze dne 30. 1. 2019, 8. 3. 2019
- Zápis z 3. jednání výboru svazku obcí MORAVIA ve Višňovém dne 20.11.2019 (Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK; Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku - Nadace ČEZ; Rozpočtová opatření č. 1, 2, 3)
- Zápis z jednání výboru svazku ze dne 21. 11. 2018 (rozpočet DSO na rok 2019), 30. 1. 2019, 10. 4. 2019 (závěrečný účet DSO za rok 2018)