



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

SpZn.: S - JMK 88905/2019 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SWAZEK OBCÍ DRAHANSKÁ VRCHOVINA,
okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 24. října 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. února 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: Obecní úřad Luleč
Luleč 33, 683 03 Luleč

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Františka Pind'áková**

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:

Ing. Adam Majchrák - předseda

Milena Hloušková - 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 17. září 2019, 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 Svazek obcí Drahanská vrchovina 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 1,65 %
- 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:

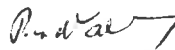
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Luleč, dne 20. února 2020

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

Ing. Františka Pindřáková

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 20. února 2020. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Adam Majchrák

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

Milena Hloušková

.....
účetní

Svazek obcí
DRAHANSKÁ VRCHOVINA
se sídlem Luleč 33, okr. Vyskov
IČO: 70954399 Tel.: 517 353 787

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočet na rok 2019 - Návrh- Svazek obcí "Drahanská vrchovina"
- Rozpočtové opatření č. 1/2019
- Rozpočtové opatření č. 8/2019
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2019
- Rozpočet na rok 2019 - Schválený - Svazek obcí "Drahanská vrchovina"
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu svazku obcí "Drahanská vrchovina" na roky 2019- 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu svazku obcí "Drahanská vrchovina" na roky 2019- 2023
- Návrh závěrečného účtu za rok 2018 - Svazek obcí "Drahanská vrchovina"
- Závěrečný účet za rok 2018 - Schválený - Svazek obcí "Drahanská vrchovina"
- Bankovní výpis KB č. 21 ze dne 10. 4. 2019
- Bankovní výpis KB č. 66 ze dne 11. 12. 2019
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2019
- Plán inventur ze dne 15. 12. 2019
- Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2020
- Kniha došlých faktur
- Rekapitulace mezd za období 12/2019
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisy za období 1-12/2019
- Účetní odpisový plán vč. transferů za období 1-12/2019
- Účtový rozvrh - rok 2019
- Dodatek č. 1 ke Stanovám svazku obcí "Drahanská vrchovina" ze dne 14. 6. 2016
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2019
- Mzdový list pracovníka s osobním č. 13
- 4. Zápis z jednání valné hromady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" ze dne 17. 12. 2019
- 10. Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" z 22. 10. 2019
- 11. Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" z 19. 11. 2019
- 12. Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" z 17. 12. 2019
- Zápis z kontroly Dozorčí rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" ze dne 22. 5. 2019
- 2. Zápis z jednání valné hromady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" ze dne 26. 2. 2019
- 3. Zápis z jednání valné hromady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" ze dne 13. 6. 2019
- 3. Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" z 24. 1. 2019
- 4. Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" z 26. 2. 2019
- 5. Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" z 21. 3. 2019
- 6. Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" z 25. 4. 2019
- 7. Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" z 13. 6. 2019
- 8. Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" z 29. 8. 2019
- 9. Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" z 17. 9. 2019