



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

SpZn.: S - JMK 85853/2023 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
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 6. září 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. května 2024. 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: **Jana Urbánková**

Kontrolor: Ing. Ilona Páralová
Jana Pajerová, DiS.

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:

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 9. srpna 2023, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 2023

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 2023 nebyla zjištěna 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 0,68 %
- 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.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 27. května 2024 a 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 27. května 2024. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Jana Urbánková

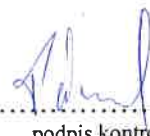
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Ilona Páralová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Jana Pajerová, DiS.

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu svazku obcí Dražanská vrchovina na rok 2023
- Rozpočet svazku obcí Dražanská vrchovina na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 6/2023
- Rozpočtové opatření č. 4/2023
- Návrh střednědobého rozpočtového výhledu svazku obcí Dražanská vrchovina 2023-2025
- Střednědobý rozpočtový výhled svazku obcí Dražanská vrchovina 2023-2025
- Návrh Závěrečného účtu svazku obcí Dražanská vrchovina za rok 2022
- Závěrečný účet svazku obcí Dražanská vrchovina za rok 2022
- Výpis z bankovního účtu KB č. 45 ze dne 31. 7. 2023
- Výpis z bankovního účtu KB č. 68 ze dne 11. 12. 2023
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 18. 12. 2023
- Inventurní soupis majetku a závazků k 31. 12. 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31. 1. 2024
- Rekapitulace mezd za období prosinec 2023
- Rekapitulace za období červenec 2023
- Účetní odpisy za rok 2023 včetně časového rozlišení transferů
- Darovací smlouva o poskytnutí finančního daru ze dne 27. 4. 2023
- Zápis z jednání Valné hromady Svazku obcí "Dražanská vrchovina" ze dne 15.12.2022
- Zápis z jednání Valné hromady Svazku obcí "Dražanská vrchovina" ze dne 28.03.2023
- Zápis z jednání Valné hromady Svazku obcí Dražanská vrchovina ze dne 6. 6. 2023
- Zápis z jednání Valné hromady Svazku obcí Dražanská vrchovina ze dne 19. 12. 2023
- Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Dražanská vrchovina" ze dne 22.8.2023
- Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Dražanská vrchovina" ze dne 28.11.2023
- Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Dražanská vrchovina" ze dne 19.12.2023
- Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Dražanská vrchovina" ze dne 24.1.2023
- Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Dražanská vrchovina" ze dne 16.02.2023
- Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Dražanská vrchovina" ze dne 28.03.2023
- Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Dražanská vrchovina" ze dne 25.04.2023
- Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Dražanská vrchovina" ze dne 06.06.2023
- Zápis z kontroly Dozorčí rady Svazku obcí "Dražanská vrchovina" ze dne 24.05.2023