

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

SpZn.: S - JMK 78921/2015 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 DRAHANSKÁ VRCHOVINA, okres**  
**Vyškov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 9. prosince 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. května 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 Luleč  
Luleč 33, 683 03 Luleč

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Mgr. Petra Urbanová**

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. Petr Halas - 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. 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 předcházející roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- *Svazek obcí předal jednotlivým členským obcím soubor majetku na základě předávacích protokolů, a to 2 kusy infokiosků a 12 kusů IP kamer. O převodu bylo účtováno dokladem č. 1412-000219 ze dne 30. 12. 2014 na straně MáDáti účtů 082 - oprávký k samostatným movitým věcem a 401 - jmění účetní jednotky a straně Dal účtu 022 - samostatné hmotné movité věci a soubory. Účetním dokladem č. 1412-000225 z 31. 12. 2014 bylo znovu účtováno o odpisech i k tomuto vyřazenému majetku ve výši 72.664,65 Kč. Výše oprávek ve sloupci korekce k účtu 022 tak nevyjadřovala využívání samostatných movitých věcí a souborů movitých věcí účetní jednotkou za dobu jejich používání. Nebyl dodržen § 15 odst. 3, písm b) vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, pro některé vybrané účetní jednotky. Účtování odpisů u vyřazeného majetku bylo opraveno účetním dokladem 15-0005-00003 ze dne 21. 4. 2015 Napraveno.*

### **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 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:**

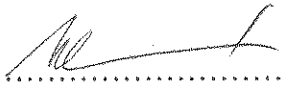
- a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0 %

Luleč, dne 9. května 2016

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

Ing. Mgr. Petra Urbanová

.....  
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 Drahanská vrchovina. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 9. května 2016. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.


Mgr. Petr Halas

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí

  
.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Milena Hloušková

.....  
účetní

  
.....  
podpis účetní

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

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2015
- Rozpočtová opatření 1-5/2015
- Evidence rozpočtových opatření za kalendářní rok 2015
- Rozpočtová opatření 6-8/2015
- Rozpočtový výhled období 2013 - 2017
- Schválený rozpočet na rok 2015
- Závěrečný účet za rok 2014
- Bankovní výpisy z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 1 - 35
- Bankovní výpisy z běžného účtu vedeného u KB, a. s. č. 57 - 69
- Inventarizační zpráva rok 2015
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2015
- Plán inventur na rok 2015
- Pokladní doklady za období leden - září 2015
- Pokladní doklady za období říjen - prosinec 2015
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetový rozvrh rok 2015
- Stanovy Svazku obcí "Drahanská vrchovina" ze dne 18. 12. 2014
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 030131/15/OKŘ ze dne 4. 6. 2015 (Dny zdraví v obcích mikroregionu "Drahanská vrchovina")
- Zápis z jednání dozorčí rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" dne 13. 5. 2015
- Zápis z jednání Valné hromady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" konané dne 15. 6. 2015
- Zápis z jednání Valné hromady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" konané dne 17. 12. 2015
- Zápis z jednání Valné hromady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" konané dne 18. 12. 2014
- Zápisy z jednání správní rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" konaných ve dnech 20. 10. 2015, 24. 11. 2015, 17. 12. 2015
- Zápisy z jednání správní rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" konaných ve dnech 22. 1. 2015, 26. 2. 2015, 26. 3. 2015, 21. 4. 2015, 26. 5. 2015, 23. 6. 2015, 13. 8. 2015, 17. 9. 2015
- Zpráva o přijetí nápravných opatření ze dne 18. 6. 2015
- Cestovní příkaz ze dne 1. 6. 2015