

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 72738/2013 OKP

Č. j.: JMK 72738/2013

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013** **dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**

SVAZEK OBCÍ MORAVIA, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 26. září 2013 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. března 2014. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti 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: **Bc. Veronika Rychlá**

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 údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- *Evidenční rozpočtových opatření roku 2013*
- *Rozpočtové opatření č. 3/2013*
- *Bankovní výpisy č. 2013/9, č. 2013/10, č. 2013/11, č. 2013/12 (za období 09-12/2013)*
- *Inventarizace roku 2013 - inventurní soupisy*
- *Inventarizační zpráva roku 2013*
- *Plán inventur na rok 2013 vč. přílohy*
- *Příkaz k provedení inventarizace majetku svazku k 31. 12. 2013*
- *Kniha přijatých faktur roku 2013 (strana č. 14)*
- *Kniha vydaných faktur za období 2013 (strana č. 10)*
- *Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem*
- *Účtový rozvrh roku 2013*
- *Dohoda o provedení práce ze dne 29. 12. 2012 (zpracování účetnictví)*
- *Směrnice o rozpočtu č. 12 ze dne 1. 2. 2012 (pravomoc předsedy provádět rozpočtová opatření)*
- *Zápis z jednání výboru svazku obcí Moravia ze dne 27. 11. 2013*
- *Zápis kontrolní a revizní komise č. 3 ze dne 24. 7. 2013*

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí Moravia za rok 2013

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 2013 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

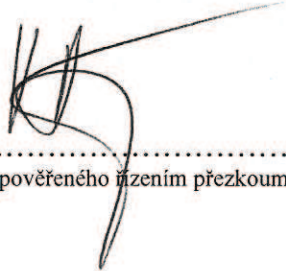
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Višňové, dne 20. března 2014

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

Bc. Veronika Rychlá

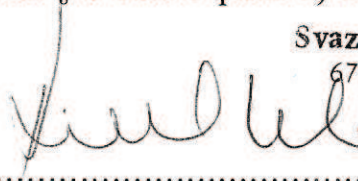
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Předseda svazku obcí Svazek obcí Moravia pan Mgr. Vladimír Korek a účetní svazku obcí paní Dita Perličková prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytlí pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzali dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Mgr. Vladimír Korek

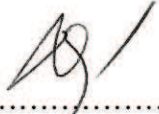
.....
předseda svazku obcí


.....
podpis předsedy svazku obcí

Svazek obcí MORAVIA
671 38 VIŠŇOVÉ 212
IČO: 709 47 121
Tel.: 515 339 130

Dita Perličková

.....
účetní


.....
podpis účetní

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný předseda svazku obcí Svazek obcí Moravia prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

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 dne 20. března 2014.

Mgr. Vladimír Korek

.....
předseda svazku obcí

Svazek obcí MORAVIA

671 38 VIŠŇOVÉ 212

IČO: 709 47 121

Tel.: 515 339 130



.....
podpis předsedy svazku obcí