



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

SpZn.: S - JMK 53599/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SVÁZEK OBCÍ MORAVIA, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. září 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. ledna 2019. 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 Višňové
Višňové 212, 671 38 Višňové

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Renata Halámková**

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 17. července 2018, 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 Moravia za rok 2018

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 2018 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 0,40 %
- 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.

Višňové, dne 29. ledna 2019

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

Ing. Renata Halámková

.....
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.

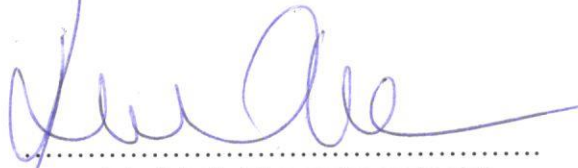
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 Moravia. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 29. ledna 2019. Zástupci svazku obcí 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

Svazek obcí MORAVIA

671 38 VIŠŇOVÉ 212

IČO: 709 47 121

Teř.: 515 339 130

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočtové opatření č. 1/2018 a 2/2018, Rozpočtová opatření č. 3/2018 až 6/2018, Evidence rozpočtových opatření
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2021
- Návrh závěrečného účtu za rok 2017, Schválený závěrečný účet za rok 2017
- Bankovní výpisy ČNB č. 1 až 11 za období 1-8/2018
- Bankovní výpisy ČNB č. 12 až 17 za období 9-12/2018
- Bankovní výpisy ČSOB č. 1 až 8 za 1-8/2018
- Bankovní výpisy ČSOB č. 9 až 12 za období 9-12/2018
- Inventarizační zpráva provedena k 31. 12. 2018 ze dne 21. 1. 2019
- Plán inventur na rok 2018 ze dne 21. 11. 2018
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2018
- Kniha přijatých faktur za leden až srpen 2018
- Kniha faktur vydaných za rok 2018
- Pokladní kniha za rok 2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Odpisový plán majetku na rok 2018
- Protokol o schvalování účetní závěrky DSO Moravia za rok 2017 ze dne 23. 4. 2018
- Dohoda o provedení práce ze dne 14. 12. 2018 (účetní)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 051551/18/ORR ze dne 21. 6. 2018 na "Projektová dokumentace cyklookruhu mikroregionem Moravia I.etapa"
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 051437/18/ORR ze dne 27. 6. 2018 na "Dovybavení cyklookruhu mikroregionem Moravia 2018"
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku č. EDU 73_18 ze dne 21. 9. 2018 od Nadace ČEZ „Doplnění odpočívadel cyklookruhu Mikroregionem Moravia herními prvky"
- Smlouva o dílo ze dne 21. 11. 2018 na projektovou dokumentaci „Cyklookruh mikroregionem Moravia I. etapa"
- Jmenování komise pro otevírání obálek a hodnotící komise ze dne 23. 5. 2018, Výzva k podání nabídky ze dne 1. 10. 2018 „Cyklookruh mikroregionem Moravia I.etapa", Zápis o průběhu jednání hodnotící komise ze dne 19. 1. 2018, Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky na VZMR ze dne 21. 11. 2018
- Vnitřní směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu č. 14 ze dne 1. 10. 2016
- Zápis č.1 z jednání výboru svazku dne 21. 2. 2018
- Zápis č. 2 z jednání výboru svazku dne 23. 5. 2018
- Zápis č. 3 z jednání výboru svazku dne 21. 11. 2018
- Zápis kontrolní a revizní komise č. 1/2018 ze dne 21. 2. 2018
- Zápis kontrolní a revizní komise č. 2/2018 ze dne 23. 4. 2018