



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

SpZn.: S - JMK 55886/2019 OKP

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. října 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 10. března 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 Medlice
Medlice 58, 671 40 Tavíkovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eva Zavřelová**

Kontrolor: Ing. Zdeněk Vejvalka

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 byla přítomna:

Petra Veselá - 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 23. 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 Sever Znojemska 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 1,76 %
- 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.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný svazek obcí

- *Upozorňuje na novelu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, která byla provedena zákonem č. 126/2019 Sb. s účinností od 1.1.2020. Tato novela nově pro dobrovolné svazky obcí zavádí povinnosti týkající se vnitřní kontroly, zejména pak povinnost vytvořit systém finanční kontroly podle tohoto zákona, kterým zajistí finanční kontrolu jak svého hospodaření, tak i hospodaření jimi zřízených příspěvkových organizací. Současně zajistí prověření přiměřenosti a účinnosti tohoto systému a pravidelně, nejméně jednou ročně, jeho hodnocení.*

Medlice, dne 10. března 2020

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

Bc. Eva Zavřelová

.....
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.

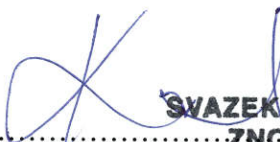
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 Sever Znojemska. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 10. března 2020. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Karel Kříž

.....
předseda dobrovolného svazku obcí



**SWAZEK OBCÍ SEVER
ZNOJEMSKA**
.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí
670 99 PĚNAŘOVICE 43
IČO: 708 94 957

Petra Veselá

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu svazku na rok 2019
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 2 - 3/2019
- Rozpočtové opatření č. 1/2019
- Schválený rozpočet na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2018 - 2020
- Návrh závěrečného účtu za rok 2018
- Závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpisy Komerční banky, a.s. č. 35 - 38 za měsíc září 2019
- Bankovní výpisy Komerční banky, a.s. za měsíc prosinec 2019
- Faktura č. 190100065 vystavená dne 17. 12. 2019, dodavatel: NELPET s.r.o. předmět dodávky: nůžkové stany
- Plán inventur na rok 2019, Inventurní soupisy majetku a závazků, Inventarizační zpráva za rok 2019
- Mzdový list zaměstnance s os.č. 4 za měsíc září 2019
- Účetní doklady k pořízení drobného dlouhodobého hmotného majetku
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Účetní odpisový plán pro rok 2019
- Účtový rozvrh roku 2019
- Smlouva o vytvoření svazku ze dne 6. 12. 2000
- Stanovy svazku ze dne 27. 1. 2018
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 9. 2019 (zaměstnanec s os.č. 4 - účetní svazku)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 17. 1. 2019 (dotace 180.000,- Kč od JmK z roku 2018)
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku EDU 87_19 ze dne 18. 12. 2019, poskytovatel: Nadace ČEZ, předmět: "Vybavení pro společenské akce ve svazku obcí Sever Znojemska"
- Kupní smlouva na zboží ze dne 30. 11. 2019, prodávající: NELPET s.r.o., předmět dodávky: nůžkové stany
- Předávací protokol ze dne 19. 12. 2019, Městys Mikulovice jako přebírající, předmět: AVIA kontejner
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - Výzva k podání nabídky na zakázku: "Nůžkové stany pro svazek obcí Sever Znojemska" (osloveny 3 firmy), Protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 21. 11. 2019 (výběr ze tří dodavatelů)
- Zápis o průběhu zasedání výboru svazku ze dne 26. 9. 2019, 21. 11. 2019 a 19. 12. 2019
- Zápis o průběhu zasedání výboru svazku ze dne 4. 12. 2018 (rozpočtové provizorium 2019), 28. 3. 2019, 27. 6. 2019
- Zápis z jednání dozorčí rady svazku obcí Sever Znojemska ze dne 3. 12. 2019