



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

SpZn.: S - JMK 50337/2018 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)**  
**SWAZEK OBCÍ KELČANY, MILOTICE, SKORONICE,**  
**VACENOVICE, VLKOŠ , okres Hodonín**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 16. srpna 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. února 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 Vlkoš  
Vlkoš 95, 696 41 Vlkoš

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Eliška Hřebačková**

Kontrolor: Ing. Jarmila Antošová

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:**

**Ing. Pavel Nenička, DiS. - předseda svazku**  
Marie Lungová - 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 20. 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 Kelčany, Milotice, Skoronice, Vacenovice, Vlkoš 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 ..... 1,23 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 35,53 %
- 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.

Vlkoš, dne 14. února 2019

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

Mgr. Eliška Hřebačková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jarmila Antošová

.....  
kontrolor

.....  
podpis kontrolora

#### 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 svazku obcí Svazek obcí Kelčany, Milotice, Skoronice, Vacenovice, Vlkoš . Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 14. února 2019. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Pavel Nenička, DiS.

.....  
předseda svazku dobrovolného svazku obcí

.....  
podpis předsedy svazku dobrovolného svazku obcí

Marie Lungová

.....  
účetní

.....  
podpis účetní

Svazek obcí Kelčany, Milotice,  
Skoronice, Vacenovice, Vlkoš  
696 41 Vlkoš 95  
IČO: 75833352



## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01.2018 - 12.2018
- Rozpočtová opatření č. 1/2018 - č. 3/2018
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2021
- Závěrečný účet za rok 2017
- Bankovní výpisy sestavené k 30. 6. 2018: KB č. 3 a č. 133, ČNB č. 14
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2018: KB č. 7 a č. 264, ČNB č. 25
- Plán inventur na rok 2018; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2018; Inventarizační zpráva za rok 2018
- Kniha došlých faktur za období červenec - prosinec 2018
- Kniha došlých faktur za období leden - červen 2018
- Mzdové listy zaměstnanců za období leden - prosinec 2018
- Pokladní doklady za měsíc červen 2018
- Pokladní doklady za měsíc prosinec 2018
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2018 do 31. 12. 2018
- Pokladní deník za období od 1. 6. 2018 do 30. 6. 2018
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017 ze dne 6. 4. 2018
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán na rok 2018
- Účtový rozvrh na rok 2018
- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 22. 11. 2018
- Dodatek č. 1 k příkazní smlouvě číslo 2016/02 ze dne 8. 2. 2018 (inženýrská činnost a technický dozor stavby Kanalizace Vlkoš)
- Směrnice č. 2/2018 o organizaci a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků
- Zápis z valné hromady č. 6/2017 konané dne 27. 11. 2017 a č. 7/2017 konané dne 14. 12. 2017
- Zápis z valné hromady Svazku obcí ze dne 8. 2. 2018, 6. 4. 2018 a 25. 6. 2018
- Zápis z valné hromady Svazku obcí ze dne 13. 8. 2018, 4. 9. 2018, 19. 11. 2018 a 17. 12. 2018
- Zpráva o provedených kontrolách plnění rozpočtu a zpráva o hospodaření Svazku obcí za rok 2017 ze dne 20. 2. 2018 (revizní komise)