

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 28428/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
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 2. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 17. února 2022. 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: **Ing. Jarmila Antošová**

Kontrolor:

Jana Novotná

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Pavel Nenička, DiS. - předseda svazku

Ing. Kamila Profotová, DiS. - 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. srpna 2021, 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:

- *Kontrolou inventarizace, provedené ke dni 31. 12. 2020, bylo zjištěno, že u účtu majetku nebylo ověřeno, zda skutečný stav odpovídá stavu v účetnictví. Předložený inventurní soupis k účtu 081 - Oprávky ke stavbám vykazoval stav v účetnictví ve výši 14.190.946 Kč. Skutečný stav byl k tomuto účtu doložen inventurním seznamem pořízeným z modulu Majetek, programu KEO, ve výši 14.198.388 Kč. Rozdíl činí 7.442 Kč. Při inventarizaci majetku a závazků provedené ke dni 31. 12. 2018 nebylo dodrženo ustanovení § 29 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, které stanoví, že účetní jednotky inventarizací zjišťuje skutečný stav veškerého majetku a závazků a ověřuje, zda zjištěný stav odpovídá stavu v účetnictví. Valná hromada na svém zasedání dne 28. 5. 2021 projednala závěrečný účet za rok 2020 s výhradou a přijala nápravné opatření. Splnění nápravného opatření bylo ověřeno při konečném přezkoumání hospodaření za rok 2021 a bylo zjištěno, že zjištěný stav v rámci inventarizace odpovídá stavu v účetnictví. 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 Kelčany, Milotice, Skoronice, Vacenovice, Vlkoš za rok 2021

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 2021 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 3,57 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 12,19 %
- 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. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Vlkoš, dne 17. února 2022


za Krajský úřad Jihomoravského kraje


Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Novotná

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

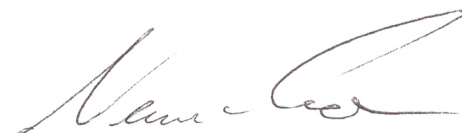
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 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 17. února 2022. 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

Ing. Kamila Profotová, DiS.

.....
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 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Svazku obcí na rok 2021
- Opis rozpočtových změn za období 1/2021 - 12/2021
- Rozpočtová opatření č. 2/2021 - č. 3/2021
- Rozpočtové opatření č. 1/2021
- Schválený rozpočet Svazku obcí na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2022 - 2024; Schválený střednědobý výhled rozpočtu na rok 2022 - 2024
- Návrh závěrečného účtu Svazku obcí za rok 2020; Schválený závěrečný účet Svazku obcí za rok 2020
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2021: KB č. 267; ČNB č. 14 a KB č. 6 (spořicí účet)
- Bankovní výpisy ke dni 31. 7. 2021: KB č. 155; ČNB č. 8 a KB č. 4 (Spořicí účet)
- Inventurní karta nově pořízeného dlouhodobého majetku č. 61 - Milotice - Záluží - vodovod, zařazeno do užívání dne 13. 10. 2021
- Hlavní kniha analytická sestavená ke dni 31. 12. 2021
- Plán inventur na rok 2021; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2021; Inventarizační zpráva za rok 2021
- Kniha došlých faktur za období leden - červenec 2021
- Kniha došlých faktur za období srpen - prosinec 2021
- Kniha vydaných faktur za období srpen - prosinec 2021
- Mzdové listy zaměstnanců za období leden - červenec 2021
- Mzdové listy zaměstnanců za období srpen až prosinec 2021
- Pokladní doklady za období duben 2021
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2021 do 31. 12. 2021
- Pokladní deník za období od 1. 4. 2021 do 30. 4. 2021
- Pokladní doklady za období prosinec 2021 (č.d. 21-701-00162 - č.d. 21-701-00175)
- Rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2021
- Účtový rozvrh roku 2021
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený ke dni 31. 12. 2021
- Smlouva o zřízení věcného břemene ze dne 17. 12. 2021 (Svazek obcí oprávněný)
- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků ze dne 15. 6. 2021
- Směrnice č. 2/2018 - O organizaci a způsobu provedení inventarizace majetku a závazků
- Směrnice o poskytování příspěvků na stravování zaměstnanců Svazku obcí, platná od 1. 3. 2021
- Zápis z valné hromady č. 7/2020 Svazku obcí konané dne 7. 12. 2020
- Zápisy ze zasedání valné hromady Svazku obcí za období srpen - prosinec 2021 (2 zápisy)
- Zápisy ze zasedání Valné hromady za období leden - červenec 2021 (2 zápisy)
- Zpráva o provedených kontrolách plnění rozpočtu a zpráva o hospodaření Svazku obcí za rok 2020 ze dne 15. 2. 2021 (zpráva revizní komise svazku obcí)
- Kolaudační souhlas ze dne 13. 10. 2021, vydal Městský úřad Kyjov (Milotice- TI Lokalita Záluží - vodovod)
- Protokol o kontrole ze dne 9. 7. 2021 (Kontrola VZP)