



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

SpZn.: S - JMK 24609/2019 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019
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 18. září 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. dubna 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:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Vlkoš Vlkoš 95, 696 41 Vlkoš
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Štefánikova 28, 695 01 Hodonín

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Antošová**

Kontrolor: **Mgr. Eliška Hřebačková**

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
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 5. srpna 2019, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru a v návaznosti na nouzový stav došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 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 2,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 31,62 %
- 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.

Hodonín, dne 6. května 2020

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

Ing. Jarmila Antošová

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

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 6. května 2020. 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 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2019
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 01.2019 - 12.2019
- Rozpočtové opatření č. 1/2019 - č. 3/2019
- Rozpočtové opatření č. 6/2019
- Schválený rozpočet svazku obcí na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu svazku obcí na roky 2020 - 2022
- Závěrečný účet svazku obcí za rok 2018
- Bankovní výpisy ke dni 31. 8. 2019; KB č. 176; ČNB č. 16
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2019; KB č. 264; ČNB č. 28
- Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2019 (účetů č. 231, 311, 321, 459, 469, 472); Inventarizační zpráva za rok 2019
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 12. 2019
- Kniha došlých faktur ke dni 31. 8. 2019
- Pokladní doklady za období červenec 2019
- Pokladní deník za období od 1. 7. 2019 do 31. 7. 2019
- Pokladní deník za období od 1.12.2019 do 31.12.2019
- Protokol o schválení účetní závěrky svazku obcí za rok 2018 ze dne 28. 3. 2019
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán pro rok 2019
- Účtový rozvrh roku 2019
- Pracovní smlouva ze dne 28. 3. 2019 zaměstnance s osobním číslem 8; Mzdový výměr ze dne 28. 3. 2019; Výplatní lístky za období duben - srpen 2019
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK ze dne 10. 6. 2019 (Vlkoš - Díly u Skoronic, kanalizace)
- Smlouva o financování kanalizace ze dne 11. 2. 2019
- Výzva k podání nabídek ze dne 20. 3. 2019 (Vacenovice - ZTI v lokalitě Pod Kostelem); Zpráva o otevírání obálek s nabídkami a hodnocení a posouzení ze dne 8. 4. 2019; Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 23. 4. 2019
- Zápis z valné hromady č. 7/2018 svazku obcí ze dne 17. 12. 2018
- Zápisy z jednání valné hromady za období leden - srpen 2019
- Zápisy z jednání valného hromady za září - prosinec 2019
- Zpráva o provedených kontrolách plnění rozpočtu a zpráva o hospodaření svazku obcí za rok 2018 ze dne 15. 2. 2019
- Kolaudační souhlas ze dne 23. 7. 2019 (Vlkoš - Díly u Skoronic, kanalizace)