

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

SpZn.: S - JMK 68180/2018 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 KUNŠTÁTSKO - LYSICKO, okres
Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 7. listopadu 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. března 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: Městský úřad Kunštát
nám. Krále Jiřího 106, 679 72 Kunštát

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Létalová**

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:

MVDr. Zdeněk Wetter - předseda
Milena Šauerová - 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 středa 17. října 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 Kunštátsko - Lysicko 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 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

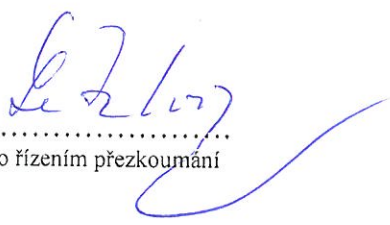
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Kunštát, dne 11. března 2019

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

Ing. Lenka Létalová

.....
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 Kunštátsko - Lysicko. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 11. března 2019. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

MVDr. Zdeněk Wetter


.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Milena Šauerová

.....
účetní

**SVAZEK OBCÍ
KUNŠTÁTSKO - LYSICKO**
Městský úřad Kunštát
nám. Krále Jiřího 106, 679 72
IČ: 70859736


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Oznámení o zveřejnění dokumentů rozpočtového hospodaření Svazku obcí Kunštátsko-Lysicko
- Rozpočtové opatření č. 1 - 2/2018
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu sestaven do roku 2020
- Návrh Závěrečného účtu za rok 2017
- Závěrečný účet svazku za rok 2017
- Výpis z účtu č.002 ze dne 31. 5. 2018 (Česká spořitelna, a.s.)
- Výpis z účtu č.007 ze dne 31. 10. 2018 (Česká spořitelna, a.s.)
- Výpis z účtu č.10 ze dne 31. 10. 2018 (ČNB)
- Inventarizační zpráva 2018
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2018
- Plán inventur na rok 2018
- Kniha závazků sestavená k 12/2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Evidenční karta majetku č.2 (Naučná stezka - Drnovice)
- Plán schválených odpisů na rok 2018
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2017
- Účetní odpisy za období 3/2018 a 12/2018
- Účtový rozvrh 2018
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad FIN 2-12 M sestavený k 10/2018 a ke 12/2018
- Smlouva o dílo "Zajištění souladu s GDPR" ze dne 23. 4. 2018
- Smlouva o dílo ze dne 3. 8. 2017 (kalendáře)
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku ze dne 28. 3. 2018 vč. Protokolu o předání a převzetí majetku (naučná stezka, nabyvatel: obec Drnovice)
- Zápis z jednání 1. valné hromady roku 2018 svazku obcí "Kunštátsko Lysicko" ze dne 1. 3. 2018
- Zápis z jednání 2. valné hromady roku 2018 svazku obcí "Kunštátsko Lysicko" ze dne 13. 3. 2018
- Zápis z jednání 3. valné hromady roku 2018 svazku obcí "Kunštátsko Lysicko" ze dne 29. 5. 2018
- Zápis z jednání 4. valné hromady roku 2018 svazku obcí "Kunštátsko Lysicko" ze dne 21. 11. 2018
- Zápis z jednání 43. valné hromady roku 2017 svazku obcí "Kunštátsko Lysicko" ze dne 18. 12. 2017
- Zápis ze zasedání revizní komise ze dne 21. 11. 2018
- Zápis z jednání 5. valné hromady roku 2018 svazku obcí "Kunštátsko Lysicko" ze dne 5. 12. 2018