



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

SpZn.: S - JMK 78671/2016 OKP  
Č. j.: JMK ...../2017

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016**  
**dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**  
**SVAZEK OBCÍ MALÁ HANÁ, okres Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 22. září 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 16. března 2017. 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 Cetkovice  
Náves 168, 679 38 Cetkovice

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslava Kubešová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Ing. Zdeněk Toul - předseda**  
Svatava Čapková - 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 12. srpna 2016, 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 Malá Haná za rok 2016**

**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 2016 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 ..... 0,31 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0,00 %

### IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný svazek obcí

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimo jiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*

Cetkovice, dne 16. března 2017

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

Jaroslava Kubešová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

### Poučení

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 Malá Haná. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 16. března 2017. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Zdeněk Toul

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí

.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Svatava Čapková

.....  
účetní

.....  
podpis účetní

Svazek obcí  
Malá Haná  
CETKOVICE  
IČO: 709 72 818

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2016, Schválený rozpočet na rok 2016
- Rozpočtová opatření č. 1 až 3, Rozpočtové opatření č. 4, Evidence rozpočtových opatření
- Rozpočtový výhled na roky 2017 až 2020
- Závěrečný účet za rok 2015
- Bankovní výpisy KB č. 1 až 8 za období leden až srpen 2016, Bankovní výpisy KB č. 9 až 12 za září až prosinec 2016
- Plán inventur na rok 2016 ze dne 8. 12. 2016, Inventarizační zpráva o výsledku majetku, pohledávek a závazků ze dne 20. 1. 2017, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků sestavené k 31. 12. 2016
- Obratová předvaha sestavená k 31. 8. 2016, Obratová předvaha sestavené k 31. 12. 2016
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Stanovy dobrovolného svazku obcí Malá Haná s účinností od 1. 1. 2016
- Darovací smlouva ze dne 2. 2. 2016 na poskytnutí daru Klubu českých turistů, Darovací smlouva ze dne 13. 7. 2016
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 038513/16/OŽP ze dne 7. 9. 2016, Závěrečná zpráva Dotace na projektu Malá Haná ze dne 27. 1. 2017, Finanční vypořádání dotace ze dne 24. 1. 2017
- Zápis ze shromáždění starostů svazku obcí Malá Haná z 14. 12. 2015
- Zápisy z valné hromady Svazku obcí Malá Haná konané ve dnech 1. 2. 2016, 9. 5. 2016, 6. 6. 2016, 11. 7. 2016 a 15. 8. 2016, Zápisy z valné hromady Svazku obcí Malá Haná konané dne 12. 9. 2016, 24. 10. 2016, 14. 11. 2016 a 8. 12. 2016
- Zpráva kontrolního výboru svazku ze dne 11. 11. 2016