



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

SpZn.: S - JMK 85431/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
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 3. listopadu 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 16. května 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 Borotín
Borotín č. 200, 679 38 Borotín

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Lošťáková**

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. Zdeněk Toul - předseda

Eva Kolínská - 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. října 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 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 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 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. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Borotín, dne 16. května 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u ě n í

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 16. května 2022. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytlí 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

Eva Kolínská

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 1
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu Svazku obcí Malá Haná na období 2021 - 2024
- Závěrečný účet Svazku obcí Malá Haná za rok 2020 (návrh, schválený)
- ČNB, a. s. bankovní výpis poř. č. 9 ze dne 30. 9. 2021 a č. 17 ze dne 8. 12. 2021
- KB, a. s. bankovní výpis poř. č. 7 ze dne 31. 7. 2021 a poř. č. 9 ze dne 30. 9. 2021
- Evidenční karta majetku inventární č. 1002 DNM Strategie rozvoje Svazku obcí Malá Haná 2021 - 2027
- Předávací protokoly ze dne 30. 11. 2021 (obce Borotín, Cetkovice, Malá Roudka, Světlá, Šebetov, Uhřice, Úsobrno, Vanovice, Velké Opatovice - bezúplatné převody DDHM z účtu 028 členským obcím DSO)
- Evidence členských příspěvků jednotlivých obcí pro zaplacení v roce 2021
- Inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků podle skutečného stavu k 31. 12. 2021
- Inventurní evidence č. 201 - 210 dle stavu k 31. 12. 2021
- Inventurní soupisy účtových skupin 01 - Dlouhodobý nehmotný majetek, 02 - Dlouhodobý hmotný majetek, 07 - Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku, 08 - Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku, účtu 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku dle stavu k 31. 12. 2021
- Plán inventur k 31. 12. 2021
- Pokladní doklady č. 400001 - 400004 za období leden - červen roku 2021
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 31. 5. 2021
- Účetní doklad č. 43 ze dne 30. 11. 2021 (obce Borotín, Cetkovice, Malá Roudka, Světlá, Šebetov, Uhřice, Úsobrno, Vanovice, Velké Opatovice - bezúplatné převody DDHM z účtu 028 členským obcím DSO)
- Účetní doklady č. 1 - 46 za období leden - prosinec roku 2021
- Účetní doklady č. 300001 - 300009 za období leden - září roku 2021 (ČNB, a. s.)
- Účtový rozvrh na rok 2021
- Stanovy dobrovolného svazku obcí "Svazek obcí Malá Haná" (účinnost dnem 1. 1. 2016)
- Darovací smlouva ze dne 1. 6. 2021 (Klub českých turistů Malá Haná - obdarovaný)
- Darovací smlouva ze dne 22. 11. 2021 (dar za dlouholetou práci)
- Darovací smlouva ze dne 26. 7. 2021 (obec Šebetov - obdarovaný)
- Finanční vypořádání dotací poskytnutých příjemcům ze státního rozpočtu v roce 2021 ze dne 11. 2. 2022
- Firma Machovský s.r.o., Velký Týnec Předávací protokol č. - P.P. 20210611 o předání a převzetí díla dle Smlouvy o dílo č. 2021 - O - 018 (dílo "I malý region může mít velké plány")
- MMR ČR Rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt "I malý region může mít velké plány" ze dne 21. 10. 2021
- Smlouva o dílo ze dne 21. 8. 2021 (Machovský s.r.o., Velký Týnec - projekt "I malý region může mít velké plány")
- Smlouva o provozování Kulturního a informačního centra svazku (dále jen KIC) ve Velkých Opatovicích ze dne 17. 5. 2010
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "I malý region může mít velké plány":
- Ustanovení hodnotící komise ze dne 2. 7. 2021
- Protokol z jednání hodnotící komise ze dne 9. 7. 2021 (otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek)
- Plán účetních odpisů - 2021
- Směrnice o poskytování cestovních náhrad, Příloha č. 1 ze dne 4. 1. 2021
- Zápis č. 15 z Valné hromady Svazku obcí Malá Haná, konané dne 7. 12. 2020
- Záписы č. 16 - 20 z Valných hromad Svazku obcí Malá Haná, konaných v období leden - září roku 2021
- Záписы č. 21 - 22 z Valných hromad Svazku obcí Malá Haná, konaných dne 22. 11. 2021
- Zpráva o kontrole provedené kontrolním výborem dne 13. 12. 2021