

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

SpZn.: S - JMK 84154/2017 OKP

Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017
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 dne 15. srpna 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 5. dubna 2018. 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: **Jana Burgerová**

Kontrolor: Ing. Jitka Lošťáková

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:

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 12. července 2017, 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 Kunštátsko-Lysicko za rok 2017

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 2017 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 %

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 uvedená ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Kunštát, dne 5. dubna 2018

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

Jana Burgerová

.....
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.

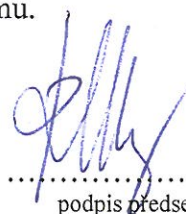
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 5. dubna 2018. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

MVDr. Zdeněk Wetter

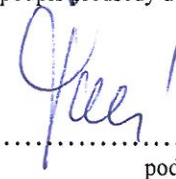
.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

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

Milena Šauerová

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017, Schválený rozpočet na rok 2017
- Evidence rozpočtových opatření rok 2017
- Rozpočtové opatření č. 1
- Rozpočtový výhled na období let 2017 - 2020
- Závěrečný účet Svazku obcí Kunštátsko-Lysicko za rok 2016
- ČS, a. s. bankovní výpis č. 4 ze dne 30. 4. 2017
- Stanovy Svazku obcí Kunštátsko-Lysicko ze dne 4. 10. 2016
- Plán inventur na rok 2017
- Inventarizační zpráva k 31. 12. 2017 ze dne 5. 1. 2017
- Inventurní soupisy účtů
- Kniha závazků rok 2017
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účetní doklady za 7 - 12/2017 (ČS a.s., ČNB)
- Závěrečné vyhodnocení akce (MŽP "Zefektivnění systému odděleného sběru BRKO ve Sdružení obcí Kunštátské-Lysicko") ze dne 23. 6. 2017
- Protokol závěrečného vyhodnocení akce o definitivním přiznání podpory ze SFŽP ČR "Zefektivnění systému odděleného sběru BRKO ve Sdružení obcí Kunštátsko-Lysicko" ze dne 23. 6. 2017
- Smlouva o dílo ze dne 25. 3. 2017 (Štěpánková - dotace s.r.o., Boskovice - příprava a zpracování žádosti o dotaci na projekt "Informační tabule - Svazek obcí Kunštátsko - Lysicko)
- Odpisový plán rok 2017
- Zápis z jednání 1. valné hromady roku 2017 Svazku obcí Kunštátsko - Lysicko konané dne 22. 2. 2017
- Zápis z jednání 2. valné hromady roku 2017 Svazku obcí Kunštátsko - Lysicko konané dne 13. 4. 2017
- Zápis z jednání 3. valné hromady roku 2017 Svazku obcí Kunštátsko - Lysicko konané dne 20. 4. 2017
- Zápis z jednání 2. valné hromady roku 2016 Svazku obcí Kunštátsko - Lysicko konané dne 8. 11. 2016
- Zápis ze zasedání kontrolní komise ze dne 18. 12. 2017
- Zápis z jednání 4. valné hromady roku 2017 svazku obcí Kunštátsko-Lysicko konané dne 18. 12. 2017