

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

SpZn.: S - JMK 71229/2019 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019
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 6. srpna 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne od 2. března 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: 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 10. července 2019, 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 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 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:

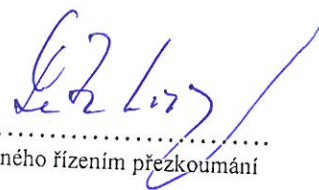
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Kunštát, dne 2. března 2020

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

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 2. března 2020. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

MVDr. Zdeněk Wetter

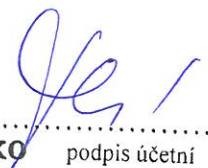
.....
předseda dobrovolného svazku obcí



.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Milena Šauerová

.....
účetní



.....
podpis účetní

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

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019
- Oznámení o zveřejnění dokumentů rozpočtového hospodaření Svazku obcí Kunštátsko-Lysicko v roce 2019
- Rozpočtové opatření č. 1 a 2/2019
- Schválený rozpočet svazku Kunštátsko-Lysicko na rok 2019
- Návrh Závěrečného účtu svazku obcí Kunštátsko-Lysicko za rok 2018
- Závěrečný účet za rok 2018
- Výpis č. 006 z bankovního účtu ze dne 30. 6. 2019 (Česká spořitelna, a.s.)
- Výpis č. 2 z bankovního účtu ze dne 28.2. 2019 (ČNB)
- Inventarizační zpráva 2019
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2019
- Plán inventur na rok 2019
- Kniha závazků k 30. 6. 2019
- Účetní doklady za měsíc leden - červen 2019
- Žádost zaplacení členského příspěvku za rok 2019 ze dne 8. 4. 2019 (členská obec Býkovice)
- Účtový rozvrh roku 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad FIN - 2 - 12 - M sestavených k 6/2019
- Stanovy Svazku obcí Kunštátsko - Lysicko ze dne 4. 10. 2016 (změna)
- Jednací řád valné hromady sdružení obcí Kunštátsko Lysicko
- Plán účetních odpisů za rok 2019
- Směrnice č. 1 ze dne 1. 1. 2002 vč. Dodatku č. 1 ze dne 26. 1. 2011, Dodatku č. 2 ze dne 1. 1. 2013 a Dodatku č. 3 ze dne 1. 1. 2015 (systém zpracování účetnictví)
- Směrnice č. 3 ze dne 1. 7. 2011 (Inventarizace majetku a závazků)
- Zápis z jednání 1. valné hromady roku 2019 svazku obcí Kunštátsko-Lysicko konané dne 16. 4. 2019 na MěÚ v Kunštátě
- Zápis z jednání 4. valné hromady roku 2018 svazku obcí Kunštátsko-Lysicko konané dne 21. 11. 2018 na MěÚ v Kunštátě
- Zápis ze zasedání kontrolní komise ze dne 21. 11. 2019
- Zápis z jednání 3. valné hromady roku 2019 svazku obcí Kunštátsko-Lysicko konané dne 21. 11. 2019 na MěÚ v Kunštátě