

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 75746/2013 OKP
Č. j.: JMK 75746/2013

Z P R Á V A

**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**

**DSO SVAZEK OBCÍ DRAHANSKÁ VRCHOVINA, okres
Vyškov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 1. října 2013 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. března 2014. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti 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 Luleč
Luleč 33, 683 03 Luleč

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Antonie Dobrovolná**

Kontrolor: Viera Svobodová

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:

Mgr. Petr Halas - předseda

Milena Hloušková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

- I. Chyby a nedostatky zjištěné při předcházejícím dílčím přezkoumání byly napraveny. Při konečném dílčím přezkoumání nebyly chyby a nedostatky zjištěny. Z těchto důvodů lze na hospodaření svazku obcí nahlížet tak, jakoby v něm nebyly chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku 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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *V Zápisu z jednání Valné hromady Svazku obcí Dražanská vrchovina konané dne 22. 11. 2012 byl na základě usnesení č. 16 zvolen tříčlenný orgán určený "ke kontrole účetní závěrky" ve složení předsedy a dvou místopředsedů svazku. Na témže jednání na základě usnesení č. 15 byla schválena změna stanov svazku. Nové stanovy však neobsahují určení nejméně tříčlenného orgánu svazku obcí, který schvaluje účetní závěrku. Došlo k porušení §50 odst. 2 písm. c) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, podle kterého ve stanovách musí být mimo jiné určen nejméně tříčlenný orgán svazku obcí, který schvaluje účetní závěrku svazku obcí sestavenou k rozvahovému dni podle zákona o účetnictví. **Tříčlenný orgán, schvalující účetní závěrku svazku, byl stanoven valnou hromadou dne 19. 12. 2013 usnesením č. 7 a to doplněním čl. 8 Stanov Svazku obcí Dražanská vrchovina. Napraveno.***

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- *Evidence rozpočtových opatření za rok 2013, rozpočtová opatření č. 8 - 10*
- *Bankovní výpisy z běžného účtu vedeného u KB, a.s. č. 67 - 69*

- Předávací protokoly obcím (tabule 200x100 cm á 9.090,- Kč) ze dne 19. 12. 2013
- Plán inventur na rok 2013
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2013
- Inventarizační zpráva 2013, seznam inventurních soupisů
- Kniha došlých faktur
- Pokladní doklady za měsíc listopad a prosinec
- Pokladní kniha za měsíc listopad a prosinec
- Účtový rozvrh 2013
- Stanovy svazku obcí Dražanská vrchovina ze dne 19. 12. 2013
- Dohoda o provedení práce ze dne 6. 6. 2013 (naplnění databáze MA 21 mikroregionu)
- Mzdový list zaměstnance os. č. 9 za rok 2013
- Dohoda o poskytnutí investičního příspěvku ze dne 14. 12. 2012 (Krásensko, Podomí, Ruprechtov)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 018909/13/OZ ze dne 15. 10. 2013 na realizaci projektu Dny zdraví v Mikroregionu Dražanská vrchovina ve výši 20.000,- Kč (ÚZ 359)
- Závěrečná zpráva a vyúčtování dotace z rozpočtu JMK, účetní doklady související (ÚZ 359)
- Odpisový plán
- Směrnice o inventarizaci
- Zápis z jednání Valné hromady SO Dražanská vrchovina konané dne 19. 12. 2013
- Zápisy z jednání Správní rady SO Dražanská vrchovina konaných dne 1. 10., 29. 10. a 28. 11. 2013

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí DSO Svazek obcí Dražanská vrchovina za rok 2013

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2013 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Luleč, dne 13. března 2014

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

Antonie Dobrovolná

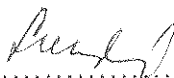
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Viera Svobodová

.....
kontrolor

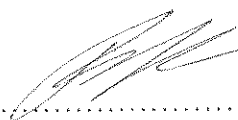


.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Předseda Svazku obcí Dražanská vrchovina pan Mgr. Petr Halas a účetní svazku obcí paní Milena Hloušková prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzali dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Mgr. Petr Halas

.....
předseda svazku obcí




.....
podpis předsedy svazku obcí

Svazek obcí
"DRAŽANSKÁ VRCHOVINA"
se sídlem Luleč 33, okr. Vyškov
IČO: 70954399 Tel.: 517 353 787

Milena Hloušková

.....
účetní



.....
podpis účetní

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

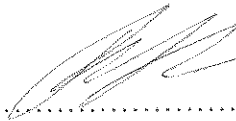
Já, níže podepsaný předseda Svazku obcí Dražanská vrchovina prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. 1) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda Svazku obcí Dražanská vrchovina dne 13. března 2014.

Mgr. Petr Halas

.....
předseda svazku obcí

Svazek obcí
DRAŽANSKÁ VRCHOVINA"
se sídlem Luleč 33, okr. Vyškov
70954399 Tel.: 517 353 787


.....
podpis předsedy svazku obcí