



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

SpZn.: S - JMK 81206/2023 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ DR. VÁCLAVA
KOUNICE, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 19. prosince 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 30. května 2024. 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 Slavkov u Brna
Palackého náměstí 65, 684 01 Slavkov u Brna

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Urbánková**

Kontrolor: Ing. Ilona Páralová

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:

Bc. Michal Boudný - předseda
Marie Jílková - 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 16. listopadu 2023, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Kontrolou návrhu závěrečného účtu DSO Dr. Václava Kounice za rok 2021 bylo zjištěno, že u pěti členských obcí nebyl návrh závěrečného účtu za rok 2021 zveřejněn po celou dobu až do zveřejnění schváleného závěrečného účtu tedy do 14. 7. 2022. Závěrečný účet za rok 2021 byl schválen na Sněmu delegátů dne 23. 6. 2022. Došlo k porušení § 39 odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, kde je stanoveno, že zveřejnění musí trvat až do zveřejnění závěrečného účtu. Dobrovolný svazek obcí Dr. Václava Kounice přijal systémové opatření, že v budoucnu bude postupovat dle platných právních předpisů. Kontrolou Návrhu Závěrečného účtu za rok 2022 bylo zjištěno, že návrh byl u všech členských obcí zveřejněn dle platných právních předpisů. Napraveno.*

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Dr. Václava Kounice za rok 2023

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 územního celku v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna 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 0,05 %
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 uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 30. května 2024 a 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 30. května 2024. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Dr. Václava Kounice. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Jana Urbánková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Ilona Páralová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Dr. Václava Kounice 2023
- Rozpočtové opatření č. 1
- Rozpočtové opatření č. 4 a 5 za rok 2023
- Rozpočet DSO Dr. Václava Kounice 2023
- Návrh Střednědobého výhledu DSO Dr. Václava Kounice na roky 2022-2026
- Střednědobý výhled DSO Dr. Václava Kounice na roky 2022-2026
- Závěrečný účet za rok 2023
- Výpis z bankovního účtu KB č. 19 ze dne 19. 4. 2023
- Výpis z bankovního účtu KB č. 40 ze dne 23. 10. 2023
- Výpisy ČNB za měsíc prosinec 2023
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 10. 11. 2023
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 28. 2. 2024
- Dohoda o provedení práce ze dne 29. 9. 2023
- Výkaz práce 10-12/2023
- Smlouva č. JMK086334/23/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 20. 11. 2023
- Finanční vypořádání dotace ze dne 23. 1. 2024
- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a zároveň o jejich plnění
- Zápis 16. jednání Sněmu delegátů konaného dne 14. 11. 2023
- Zápis 17. jednání Sněmu delegátů konaného dne 19. 12. 2023
- Zápis z 12. jednání Sněmu delegátů konaného dne 20. 12. 2022
- Zápis z 13. jednání Sněmu delegátů konaného dne 30. 3. 2023
- Zápis z 14. jednání Sněmu delegátů konaného dne 27. 4. 2023
- Zápis z 15. jednání Sněmu delegátů konaného dne 29. 6. 2023
- Zápis z jednání kontrolní komise ze dne 25. 7. 2023