



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

SpZn.: S - JMK 73389/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SVAZEK OBCÍ SEVER ZNOJEMSKA, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 19. srpna 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 4. dubna 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 Medlice
Medlice 58, 671 40 Tavíkovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Miluše Horáková**

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:

Karel Kříž - předseda

Petra Veselá - 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 19. července 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 Sever Znojemska 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 3,46 %
- 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.

Medlice, dne 4. dubna 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. Miluše Horáková

.....
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. 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.

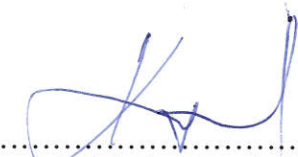
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 Sever Znojemska. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 4. dubna 2022. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Karel Kříž

.....
předseda dobrovolného svazku obcí



.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

**SVAZEK OBCÍ SEVER
BOJEMSKA**
671 39 BĚHAŘOVICE 43
IČO: 708 94 957

Petra Veselá

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu - závazné ukazatele roku 2021 - Svazek obcí Sever Znojemska
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021 - Svazek obcí Sever Znojemska
- Celkový přehled provedených a schválených rozpočtových opatření za rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 3/2021
- Rozpočtové opatření č. 6/2021
- Schválený rozpočet - závazné ukazatele roku 2021 - Svazek obcí Sever Znojemska
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 až 2025 - Svazek obcí Sever Znojemska
- Závěrečný účet Svazku obcí Sever Znojemska za rok 2020
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u Komerční banky, a.s. za období leden - červenec 2021, kontrola zůstatku bankovního účtu č. 7 z 31. 7. 2021
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u České národní banky za období leden - červenec 2021, kontrola zůstatku bankovního účtu č. 7 z 30. 7. 2021
- Faktura číslo 1200001099 ze dne 21. 6. 2021 (podvozek pod požární stříkačku - uhrazen bankovním výpisem KB, a.s., d.č. 21-801-00029 ze dne 25. 6. 2021)
- Faktura číslo 1045500344 ze dne 14. 1. 2021 (sekačka benzinová - uhrazena bankovním výpisem KB, a.s., d.č. 21-801-00003 ze dne 31. 1. 2021)
- Inventurní soupisy inventarizačních položek majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2021
- Plán inventur na rok 2021 ze dne 2. 12. 2021, Školení inventarizační komise ze dne 2. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 24. 1. 2022 - Svazek obcí Sever Znojemska
- Kniha došlých faktur za období 1/2021 - 12/2021 (od účetního dokladu č. 21-100-00001 ze dne 7. 1. 2021 do účetního dokladu č. 21-100-00012 ze dne 6. 11. 2021)
- Kniha došlých faktur za období 1-7/2021
- Kniha vydaných faktur za období 1/2021 - 12/2021 (od účetního dokladu č. 21-200-00001 ze dne 19. 4. 2021 do účetního dokladu č. 21-200-00020 ze dne 7. 7. 2021)
- Kniha vydaných faktur za období 1-7/2021
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období leden - červenec 2021
- Mzdové náklady dle zaměstnanců za období leden - prosinec 2021
- Rekapitulace - podklad pro zaúčtování mezd za období 12/2021
- Rekapitulace - podklad pro zaúčtování mezd za období 7/2021
- Účetní odpisový plán včetně transferů po čtvrtletích pro rok 2021
- Účtový rozvrh roku 2021
- Stanovy dobrovolného svazku obcí s účinností od 27. ledna 2018
- Stanovy dobrovolného svazku obcí s účinností od 9. září 2021
- Darovací smlouva ze dne 2. 12. 2021 (obdarovaná Obec Křepice, finanční dar účelový na zakoupení kontejneru 6m3 na biodpad)
- Darovací smlouva ze dne 2. 12. 2021 (obdarovaný Městys Běhařovice, finanční dar účelový na zakoupení fekálního návěsu MFN-2000)
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku JHM PR21/49638 ze dne 22. 11. 2021 (poskytovatel Nadace ČEZ, nadační příspěvek na projekt "Technika na biodpad v mikroregionu"), Účetní doklad č. 21-801-00060 ze dne 6. 12. 2021 (příjem nadačního příspěvku)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 26. 4. 2018 (pověřenec pro ochranu osobních údajů pro členské obce svazku), mzdový list zaměstnance s osobním číslem 3 za období leden - červenec 2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 29. 12. 2020 s platností od 1. 1. 2021 (zpracování účetnictví a jeho odeslání, příprava a kontrola rozpočtu, mzdová agenda, evidence majetku), mzdový list zaměstnance s osobním číslem 4 za období leden - červenec 2021
- Smlouva o dílo ze dne 7. 5. 2021 ("Strategie rozvoje mikroregionu Sever Znojemska na období 2021- 2030", zhotovitel: GaREP, spol. s r. o.), Účetní doklad č. 21-100-00011 ze dne 23. 9.2021 (předpis faktury), Účetní doklad č. 21-801-00049 ze dne 20. 10. 2021 (úhrada faktury)
- Směrnice pro evidenci veřejných zakázek a zadávání veřejných zakázek malého rozsahu účinná 21. 9. 2018
- Zápis o průběhu 71. zasedání výboru Svazku obcí Sever Znojemska konaného dne 17. 12. 2020 (Rozpočtové provizorium na rok 2021)
- Zápis o průběhu 72. zasedání výboru Svazku obcí Sever Znojemska konaného dne 31. 3. 2021 (Rozpočet na rok 2021)
- Zápis o průběhu 73. zasedání výboru Svazku obcí Sever Znojemska konaného dne 6. 5. 2021

- Zápis o průběhu 74. zasedání výboru Svazku obcí Sever Znojemska konaného dne 24. 6. 2021 (Závěrečný účet za rok 2020, Účetní závěrka ke dni 31. 12. 2020)
- Zápis o průběhu 75. zasedání výboru Svazku obcí Sever Znojemska konaného dne 9. 9. 2021
- Zápis o průběhu 76. zasedání výboru Svazku obcí Sever Znojemska konaného dne 2. 12. 2021
- Zápis z jednání dozorčí rady Svazku obcí Sever Znojemska konané dne 18. 11. 2021