



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

SpZn.: S - JMK 45399/2020 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SWAZEK OBCÍ SEVER ZNOJEMSKA, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 12. srpna 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 19. února 2021. 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:

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Medlice Medlice 58 671 40 Tavíkovice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eva Zavřelová**

Kontrolor: **Bc. Dagmar Dohnalová**

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:

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 22. července 2020, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 2020

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 2020 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 0,33 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 1,80 %
- 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.

Brno, dne 19. února 2021

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

Bc. Eva Zavřelová

.....
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 Sever Znojemska. Z důvodu mimořádných opatření byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 22. února 2021. 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
ZNOJEMSKA**

671 39 BĚHAŘOVICE 43

tel: 002 94 957

-1-

Petra Veselá

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu - závazné ukazatele roku 2020
- Celkový přehled provedených a schválených rozpočtových opatření za rok 2020, Rozpočtové opatření č. 1, Změna rozpisu rozpočtu č. 1
- Rozpočtové opatření č. 4/2020, Celkový přehled provedených rozpočtových opatření za rok 2020
- Schválený rozpočet - závazné ukazatele roku 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021 až 2025
- Závěrečný účet Svazku obcí Sever Znojemska za rok 2019
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u KB a.s. za období leden - červenec 2020
- Bankovní výpisy běžného účtu vedeného u ČNB za období leden - červen 2020
- Předávací protokol ze dne 17. 12. 2020, městys Běhařovice jako přebírající strana, bezúplatný převod 10 ks zahradních setů a 1 ks nůžkového PROFI stanu
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2020 - účty 019, 021, 079, 081, 231, 403
- Rekapitulace mezd za období 12/2020 (ověření zůstatku účtů 331 a 342 k 31. 12. 2020)
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Rekapitulace - podklad pro zaúčtování mezd za období 07/2020
- Účetní odpisový plán včetně transferů po čtvrtletích pro rok 2020
- Stanovy dobrovolného svazku obcí s účinností od 27. ledna 2018
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 30.04.2018 (činnost pověřence GDPR), mzdový list 5 za období leden - červenec 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 01.06.2020 (zpracování účetnictví a jeho odeslání, úprava rozpočtu - v období 01.06.2020 - 30.06.2020), Dohoda o provedení práce ze dne 01.07.2020 (zpracování účetnictví a jeho odeslání, úprava rozpočtu - období 01.07.2020 - 31.12.2020), mzdový list č. 4 za období leden - červenec 2020
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku JHMPCR20/5064 z 5. 10. 2020, Nadace ČEZ jako poskytovatel příspěvku
- Zápis o průběhu 68. zasedání výboru Svazku obcí Sever Znojemska konaného ve čtvrtek 19.12.2019 (rozpočet pro rok 2020)
- Zápis o průběhu 69. zasedání výboru Svazku obcí Sever Znojemska konaného ve čtvrtek 28.05.2020 (závěrečný účet za rok 2019, účetní závěrka ke dni 31.12.2019)
- Zápis o průběhu 70. zasedání výboru Svazku obcí Sever Znojemska konaného dne 8. 10. 2020
- Zápis o průběhu 71. zasedání výboru Svazku obcí Sever Znojemska konaného dne 17. 12. 2020
- Zápis z jednání dozorčí rady konané dne 10. 12. 2020