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

SpZn.: S - JMK 87527/2020 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)

MIKROREGION HORŇÁCKO, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. října 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 6. května 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: Obecní úřad Nová Lhota
Nová Lhota 355, 696 75 Nová Lhota

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Eliška Hřebačková**

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: **Mgr. Antonín Okénka - jednatel**
Ing. Marcela Olišarová - 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 27. srpna 2020, 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 Mikroregion Horňácko 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 ..... 4,55 %
b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 93,65 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0 %

Závazek - Smlouvy o zápůjčce na předfinancování dotace od členských obcí se splatností do 31. 10. 2021.

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.

Nová Lhota, dne 6. května 2021

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

Mgr. Eliška Hřebačková

....

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 jednatel svazku obcí Mikroregion Horňácko. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 6. května 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ
MIKROREGION HORŇÁCKO
Nová Lhota 355
696 74 Velká nad Veličkou
IČO: 687 31 302

Mgr. Antonín Okénka

....

jednatel dobrovolného svazku obcí | podpis jednatele dobrovolného svazku obcí

Ing. Marcela Olišarová

....

účetní | podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO na rok 2020
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 1/2020 - 12/2020 (v roce 2020 byla provedena celkem 4 rozpočtová opatření)
- Rozpočtové opatření č. 1/2020 - č. 3/2020
- Rozpočtové opatření č. 4/2020
- Schválený rozpočet DSO na rok 2020
- Návrh závěrečného účtu DSO za rok 2019; Schválený závěrečný účet DSO za rok 2019
- Bankovní výpisy sestavené k 30. 9. 2020: ČS č. 26, ČNB č. 9
- Plán inventur na rok 2020; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2020; Inventarizační zpráva za rok 2020
- Kniha došlých faktur sestavená k 31. 12. 2020
- Pokladní doklady za období březen 2020
- Pokladní deník za období od 1. 3. 2020 do 31. 3. 2020
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 12. 2019 zaměstnance osobní číslo 1021; Mzdový list za období leden - září 2020
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 26. 11. 2020 z ministerstva životního prostředí na akci "Snížení produkce jednorázového nádobí v mikroregionu Horňácko"
- Dodatek č. 1 ze dne 27. 8. 2020 ke Smlouvě o zápůjčce ze dne 10. 12. 2018 (zapůjčitel - obec Nová Lhota; vydlužitel - DSO Mikroregion Horňácko)
- Směrnice č. 3/2013 pro provedení inventarizace majetku a závazků
- Zápis z jednání valné hromady DSO Mikroregion Horňácko ze dne 17. 12. 2019
- Zápisy z jednání valné hromady DSO Mikroregion Horňácko za období leden - září 2020 (3 zápisy)
- Zápisy z jednání valné hromady DSO Mikroregionu Horňácko za období říjen - prosinec 2020 (2 zápisy)