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

SpZn.: S - JMK 58426/2018 OKP
Č. j.: JMK ...../2019

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)

SVAZEK OBCÍ STRÁŽOVICE A STAVĚŠICE, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 13. září 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 18. března 2019. 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 Stavěšice
Stavěšice 9, 696 38 Stavěšice

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: **Antonín Kozák - předseda**
Petra Bobotová - 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 2018, 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 Strážovice a Stavěšice za rok 2018

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 2018 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 ..... 17,37 %
b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 5,90 %
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.

Stavěšice, dne 18. března 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném 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 předseda svazku obcí Svazek obcí Strážovice a Stavěšice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 18. března 2019. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Antonín Kozák

....

předseda dobrovolného svazku obcí | podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Petra Bobotová

....

účetní | podpis účetní

Svazek obcí
Strážovice a Stavěšice
Stavěšice 9, 696 38 Strážovice
IČ: 751 10 351 • DIČ: CZ75110351
1

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Přehled uzavřených rozpočtových opatření za období 1.2018 - 12.2018
- Rozpočtová opatření č. 1/2018 - č. 5/2018
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2020
- Závěrečný účet za rok 2017
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2018: KB č. 128, ČNB č. 12
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 8. 2018: KB č. 89, ČNB č. 8
- Plán inventur na rok 2018; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2018; Inventarizační zpráva za rok 2018
- Pokladní doklady za období prosinec 2018
- Pokladní doklady za období srpen 2018
- Pokladní deník za období od 1. 12. 2018 do 31. 12. 2018
- Pokladní deník za období od 1. 8. 2018 do 31. 8. 2018
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán na rok 2018
- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2017 ze dne 8. 6. 2018
- Účtový rozvrh na rok 2018
- Dohoda o provedení práce ze dne 19. 12. 2018; Mzdový list zaměstnance s osob. č. 4 za období prosinec 2018
- Dohody o provedení práce ze dne 2. 1. 2018; Mzdový list zaměstnance s osob. č. 5 za období leden - srpen 2018
- Kupní smlouva ze dne 2. 5. 2018 (nákup pozemků)
- Vnitřní směrnice č. 1/2011 Inventarizace majetku a závazků
- Zápis z jednání valné hromady Svazku obcí Strážovice a Stavěšice ze dne 19. 12. 2018
- Zápis z jednání valné hromady Svazku obcí Strážovice a Stavěšice ze dne 21. 12. 2017
- Zápis z jednání valné hromady Svazku obcí Strážovice a Stavěšice ze dne 8. 6. 2018
- Zpráva revizní komise o provedené kontrole hospodaření svazku obcí ze dne 26. 10. 2018