



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

SpZn.: S - JMK 59581/2020 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SWAZEK OBCÍ MOHYLA MÍRU, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 3. prosince 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 1. dubna 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: Krajský úřad Jihomoravského kraje
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

konečné přezkoumání: Krajský úřad Jihomoravského kraje
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Slámová**

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 byly přítomny:

Ing. Eva Řehůřková - předsedkyně
Lenka Kyselíková - 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 24. listopadu 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 Mohyla míru 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0 %
- 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 8. dubna 2021

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

Helena Slámová

.....
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 předsedkyně svazku obcí Svazek obcí Mohyla míru. 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 8. dubna 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Eva Řehůřková

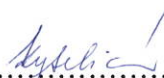
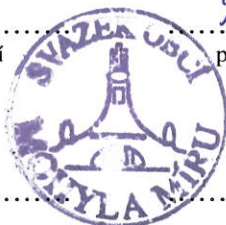
.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí



.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Lenka Kyselicová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Svazku obcí Mohyla míru na rok 2020
- Rozpočet Svazku obcí Mohyla míru na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Svazku obcí Mohyla míru na rok 2021-2023
- Střednědobý výhled rozpočtu Svazku obcí Mohyla míru na rok 2021-2023
- Návrh závěrečného účtu za rok 2019
- Závěrečný účet za rok 2019
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s., č. 7 ze dne 30. 6. 2020, výplata odměny z Dohody o provedení práce za období 5/2020, technický dozor na stavbě
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s., č. 10 ze dne 31. 9. 2020, výplata odměny z Dohody o provedení práce...za období 8/2020, technický dozor na stavbě
- Bankovní výpis Komerční banky, a.s., č. 10 ze dne 31. 9. 2020, konečný zůstatek účtu
- Běžný účet Komerční banky, a.s., č. 13 za období 31. 12. 2020, konečný zůstatek-vklad hotovosti z pokladny
- Výpis z účtu České národní banky č. 12, za období 31. 12. 2020, konečný zůstatek
- Výpis z účtu Komerční banky, a.s., č.12 ze dne 30. 11. 2020, úhrada faktury vydané č. 2020001 ze dne 29. 9. 2020, SUEZ CZ a.s., Praha – náhrada škody vzniklá k dotaci „Kompostéry pro SOMM“
- Faktura vydaná 2020001 ze dne 29. 9. 2020, pro firmu SUEZ CZ a.s., k dotaci "Kompostéry pro SOMM"
- Kontrola pohybů a zůstatků účtu 261, 311, 321, 403, 082
- Plán inventur na rok 2020 ze dne 1.9. 2020, včetně přílohy
- Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 8. 1. 2021, včetně přílohy
- Odpisový plán majetku Svazku obcí Mohyla míru za rok 2020
- Inventurní soupis inventarizačních položek – účet 022, 018
- Kniha došlých faktur – období 1-9/2020
- Kniha přijatých faktur rok 2020
- Kniha vydaných faktur rok 2020
- Kniha vydaných faktur za 1-9/2020
- Mzdové listy za rok 2020 (období 1-9/2020) za zaměstnance svazku
- Pracovní výkaz za 5,8/2020, k Dohodě o provedení práce ze dne 30. 12. 2019, technický dozor na stavbě.
- Mzdové listy zaměstnanců za období 1-12/2020
- Mzdový list za období 1-12/2020 účetní svazku
- Výdajový pokladní doklad č.1/3 z 12. 3. 2020, odměna z Dohody o provedení práce za období 1-3/2020, účetní svazku
- Výdajový pokladní doklad č.1/6 z 12. 6. 2020, odměna z Dohody o provedení práce za období 4-6/2020, účetní svazku
- Výdajový pokladní doklad č.1/9 z 11. 9. 2020, odměna z Dohody o provedení práce za období 7-9/2020, účetní svazku
- Výdajový pokladní doklad č.1/12 z 11. 12. 2020, odměna z Dohody o provedení práce za období 10-12/2020, účetní svazku
- Pokladní deník září 2020, konečný stav pokladny
- Pokladní kniha prosinec 2020
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Účtový rozvrh na rok 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 12. 2019, technický dozor a administrativní výpomoci spojené s realizací projektu "Navýšení kapacity ZŠ Šlapanice" a další činnosti dle potřeby
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2020, vedení pokladny a úplného podvojného průkazného účetnictví Svazku obcí Mohyla míru a zpracování výkazů z něho vyplývajících
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schváleno 6. 12. 2016 Valnou hromadou
- Směrnice pro vedení účetnictví, platnost od 18. 1. 2018
- Směrnice č. 1/2019 o finanční kontrole, účinnost 1. 1. 2020
- Stanovy svazku obcí Mohyla míru; Dodatek č. 1 ke stanovám Svazku obcí Mohyla míru; Dodatek č. 2 ke stanovám Svazku obcí Mohyla míru
- Zápis z jednání Revizní komise Svazku obcí Mohyla míru konané dne 16. 12. 2020
- Zápis z jednání Revizní komise Svazku obcí Mohyla míru konané dne 1. září 2020
- Zápis z jednání předsednictva Svazku obcí Mohyla míru konaného 17. 12. 2019
- Zápis z jednání předsednictva Svazku obcí Mohyla míru konaného 4. 2. 2020
- Zápis z jednání předsednictva Svazku obcí Mohyla míru konaného 10. 6. 2020

- Zápis z jednání předsednictva Svazku obcí Mohyla míru konaného 1. 9. 2020
- Zápis z 3. zasedání Valné hromady Svazku obcí Mohyla míru konaného 24. 10. 2019
- Zápis z 4. zasedání Valné hromady Svazku obcí Mohyla míru konaného 23. 6. 2120
- Zápis z 5. zasedání Valné hromady Svazku obcí Mohyla míru konaného ve čtvrtek 24. 11. 2020
- Zápis z ustavujícího zasedání Valné hromady Svazku obcí Mohyla míru konaného 13. 12. 2018
- - schvalování rozpočtových opatření, schvalování inventarizace