



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

SpZn.: S - JMK 95441/2018 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)

TECHNICKÉ SLUŽBY MALÁ HANÁ, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 19. prosince 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 5. 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 Boskovice
Sudice 164, 680 01 Boskovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Lošťáková**

Kontrolor: Jana Burgerová

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: **Ing. Zdeněk Toul - předseda**
Martina Káderková - 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 20. listopadu 2018, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů předem 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 Technické služby Malá Haná 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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

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.

Boskovice, dne 5. března 2019

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

Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Burgerová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

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 Technické služby Malá Haná. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 5. března 2019. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Zdeněk Toul

.....
předseda dobrovolného svazku obcí



.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Martina Kaderková

.....
účetní



.....
podpis účetní

Technické služby
Malá Haná
Sudice 164
680 01 Boskovice
IČ: 06609627

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018 - DSO Technické služby Malá Haná
- Evidence rozpočtových opatření rok 2018
- Rozpočtová opatření č. 1 - 3/2018
- Návrh střednědobého výhledu Technické služby Malá Haná na roky 2019 - 2023
- Střednědobý výhled DSO Technické služby Malá Haná na roky 2019 - 2023
- Bankovní výpis KB, a. s. č. 9 ze dne 30. 9. 2018
- Evidence členských příspěvků rok 2018
- Plán inventur na rok 2018
- Inventurní soupisy účtů 061, 231, 374, 901, 374, 955 dle stavu k 31. 12. 2018
- Inventarizační zpráva rok 2018
- Kniha přijatých faktur za období leden - prosinec roku 2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh na rok 2018
- Zakládací smlouva Dobrovolného svazku obcí Technické služby Malá Haná ze dne 7.11.2017
- Osvědčení o registraci DSO Technické služby Malá Haná ze dne 16.11.2017
- Zápis o jednání zakládající schůzi dobrovolného svazku obcí s názvem Technické služby Malá Haná, podle zákona č. 128/2000 Sb., o obcích ze dne 7.11.2017, která se konala v sídle Obecního úřadu v Sudicích
- Dohoda o provedení práce ze dne 20. 12. 2017 (vedení účetnictví)
- Ministerstvo životního prostředí ČR Registr akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt "Dobrovolný svazek obcí Technické služby Malá Haná - Systém odděleného sběru materiálů využitelných odpadů" dne 26. 9. 2018
- Smlouva č. JMK055749/18/OKH o poskytnutí dotace Jihomoravského kraje na projekt "DSO Technické služby Malá Haná - Systém odděleného sběru materiálů využitelných odpadů" ze dne 19. 12. 2018
- Smlouva o dílo ze dne 23. 11. 2017 (ASHPA oběhová hospodářství, s.r.o., Brno - projekt "DSO Technické služby Malá Haná - Systém odděleného sběru materiálů využitelných odpadů")
- Dodatek č. 1 ze dne 15. 10. 2018 smlouvy o dílo
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků - vnitřní směrnice č. 3/2018 ze dne 20. 12. 2018
- Protokol z kontrolní komise DSO Technické služby Malá Haná ze dne 24. 4. 2018
- Protokol z kontrolní komise DSO Technické služby Malá Haná ze dne 18. 9. 2018
- Zápis z 1. jednání členské schůze DSO TS Malá Haná konaného dne 21. prosince 2017
- Zápis z 2. jednání členské schůze DSO TS Malá Haná konaného dne 27. března 2018
- Zápis z 3. jednání členské schůze DSO TS Malá Haná konaného dne 6. června 2018
- Zápis z 4. jednání členské schůze DSO TS Malá Haná konaného dne 5. září 2018
- Zápis z 5. jednání členské schůze Malá Haná konaného dne 20. prosince 2018
- Výpis z obchodního rejstříku ze dne 9. 5. 2018 (Technické služby Malá Haná s.r.o.)