



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

SpZn.: S - JMK 65831/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ LOMNICKO,
okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. dubna 2022. 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: Úřad městyse Lomnice
Palackého 32, 679 23 Lomnice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor: Helena Slámová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:

Mgr. Marie Brázdová, Ph.D. -
předsedkyně svazku

Jitka Pavlů - 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 25. srpna 2021, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů předem 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 Dobrovolný svazek obcí Lomnicko za rok 2021

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 2021 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. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Lomnice, dne 11. dubna 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty 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 Dobrovolný svazek obcí Lomnicko. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 11. dubna 2022. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Marie Brázdová, Ph.D.

.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí



.....
podpis předsedkyně dobrovolného svazku obcí
se sídlem: nám. Palackého 32
679 23 Lomnice

Jitka Pavlů

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Lomnicko na rok 2021
- Schválený rozpočet DSO Lomnicko na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu DSO Lomnicko na roky 2022-2023
- Schválený střednědobý výhledu rozpočtu DSO Lomnicko na roky 2022-2023
- Dobrovolný svazek obcí Lomnicko, Návrh závěrečného účtu za rok 2020
- Dobrovolný svazek obcí Lomnicko, Schválený závěrečný účet za rok 2020
- Výpis účtu ČNB ze dne 31. 8. 2021, zůstatek účtu
- Výpis z účtu ČNB č. 1-8/2021
- Výpis z účtu MONETA Money Bank, a.s., Praha č. 2021/8 ze dne 31. 8. 2021, zůstatek účtu
- Výpis z účtu MONETA Money Bank, a.s., Praha č. 2121/7 z 30. 6. 2021 za období červen 2021 (účetní doklad č. 25-28)
- Faktura přijatá č. 21FV00026 ze dne 26. 5. 2021, MAS Boskovicko PLUS, z.s., členský příspěvek 2021
- Faktura přijatá č. 1204000169 ze dne 22. 1. 2021, dodavatel FPO s.r.o., Blansko, hostingové služby 1/2021-12/2021 (účetní doklad č. 300002 ze dne 4. 1. 2021
- Výpis z účtu MONETA Money Bank, a.s., Praha č. 2021/4 ze dne 30. 4. 2021, č. 2021/5 ze dne 31. 5. 2021 a 2021/6 ze dne 30. 6. 2021 - úhrada, vratka, úhrada (účetní doklad 19,22,26) k faktuře č. 1204000169 ze dne 22. 1. 2021, dodavatel FPO s.r.o., Blansko, hostingové služby 1/2021-12/2021
- Faktura přijatá 2101000042 ze dne 30. 6. 2021, vedení účetnictví a účetní práce za období 1-6/2021 (účetní doklad 00300005 ze dne 30. 6. 2021)
- Výpis z účtu MONETA Money Bank, a.s., Praha č. 2021/7 ze dne 31. 7. 2021 (účetní doklad 29 ze dne 4. 7. 2021), úhrada faktury přijaté 2101000042 ze dne 30. 6. 2021 - vedení účetnictví a účetní práce za období 1-6/2021
- Plán inventur na rok 2021
- Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku, pohledávek a závazků podle stavu ke dni 31. 12. 2021
- Inventurní soupisy účtů
- Kniha došlých faktur, faktury č. 300001-300005
- Účetní doklady č. 32 - 35 za období 9 - 12/2021 (Moneta Money Bank a.s.)
- Účetní doklady č. 200009 - 200012 za období 9 - 12/2021 (ČNB)
- Zakladatelská smlouva dobrovolného svazku obcí Lomnicko, registrace 17. 1. 2005
- Stanovy dobrovolného svazku obcí mikroregionu Lomnicko, účinnost 1. 1. 2005
- Dodatek č. 1 ke Stanovám Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Lomnicko, ze dne 15. 12. 2008
- Dodatek č. 2 ke Stanovám Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Lomnicko, ze dne 25. 2. 2013
- Směrnice o finanční kontrole, schváleno 18. 6. 2020
- Zápis z provedené kontroly Revizní komise, konané dne 13. 12. 2021 (leden - listopad)
- Zápis ze zasedání 59. valné hromady "Dobrovolného svazku obcí Lomnicko" konané 17. prosince 2020
- Zápis ze zasedání 60. valné hromady "Dobrovolného svazku obcí Lomnicko" konané 24. června 2021
- Zápis ze zasedání 61. valné hromady "Dobrovolného svazku obcí Lomnicko", konané dne 14. prosince 2021 vč. Usnesení ze zasedání 61. valné hromady "Dobrovolného svazku obcí Lomnicko"