



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

SpZn.: S - JMK 71571/2018 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)**

DSO TIŠNOVSKO, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 11. září 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 4. února 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: Městský úřad Tišnov
Radniční 14, 666 01 Tišnov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

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:

Radomír Pavlíček - předseda

Jitka Jandová - 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 13. 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 DSO Tišnovsko 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 0,05 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 67,45 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Dne 26. 9. 2018 uzavřel DSO Tišnovsko "Smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci s Městyssem Nedvědice. Předmětem smluvního vztahu je poskytnutí návratné finanční výpomoci v celkové výši 2 000 000,- Kč na předfinancování projektu "DSO Tišnovsko - kontejnery na separované druhy odpadů" Zapůjčené finanční prostředky budou poskytovateli vráceny nejpozději do 30. 6. 2019.

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.

Tišnov, dne 4. února 2019

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

Eva Sedláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Sedláčková
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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 DSO Tišnovsko. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 4. února 2019. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Radomír Pavlíček

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Jitka Jandová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Rozpočtové provizorium na rok 2018
- Rozpočtová opatření číslo 1 - 4/2018
- Rozpočtová opatření číslo 5 a 6/2018
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2020
- Návrh závěrečného účtu za rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2017
- Bankovní výpis ze dne 18. 12. 2018 a 4. 12. 2018 - KB
- Plán inventur na rok 2018
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2018
- Pokladní doklady za 12/2018
- Pokladní doklady za 8/2018
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Účetní doklady za 8/2018
- Darovací smlouva ze dne 22. 8. 2018 - finanční dar na zajištění akce "TyJáTr FEST 2018"
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku EDU 13_18 ze dne 11. 9. 2018 - Nadace ČEZ na pořízení mobilního pódia pro obce DSO Tišnovsko
- Závěrečná hodnotící zpráva ze dne 10. 12. 2018 - Nadace ČEZ na pořízení mobilního pódia pro obce DSO Tišnovsko
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestičního příspěvku z rozpočtu obce ze dne 23. 12. 2018 - financování zaměstnanců Svazkové mateřské školy VENKOV
- Kupní smlouva ze dne 7. 6. 2018 - mobilní pódium
- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 26. 9. 2018 - předfinancování projektu "DSO Tišnovsko - kontejnery na separované druhy odpadu"
- Dokumentace k veřejné zakázce - mobilní pódium (postup v souladu s platným vnitřním předpisem - osloveny tři firmy, přijaty tři nabídky, o výběru rozhodla členská schůze)
- Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 14. 6. 2017
- Zápis z jednání členské schůze DSO Tišnovsko konané dne 19. 9. 2018
- Zápis z jednání členské schůze DSO Tišnovsko konané dne 12. 12. 2018
- Zápis z jednání rady DSO konané dne 14. 11. 2018
- Zápis z provedené kontroly činnosti a hospodaření DSO Tišnovsko ze dne 28. 11. 2018
- Zápis z jednání rady DSO konané dne 15. 8. 2018
- Zápis z jednání rady DSO konané dne 27. 6. 2018
- Zápis z jednání rady DSO konané dne 27. 4. 2018
- Zápis z jednání rady DSO konané dne 2. 3. 2018
- Zápis z jednání rady DSO konané dne 14. 2. 2018
- Zápis z jednání rady DSO konané dne 15. 1. 2018
- Zápis z jednání členské schůze DSO Tišnovsko konané dne 23. 5. 2018
- Zápis z jednání členské schůze DSO Tišnovsko konané dne 20. 2. 2018
- Zápis z jednání členské schůze DSO Tišnovsko konané dne 4. 12. 2017