



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

SpZn.: S - JMK 50295/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017** **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 17. října 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. února 2018. 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: Centrum společných služeb DSO Tišnovsko
Komenského 1109
666 02 Předklášteří

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ladislav Tichý - předseda
Gabriela Špačková - 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. září 2017, 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 2017

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 2017 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 0,08 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 3,15 %
- 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. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedená ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Předklásteří, dne 13. února 2018

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

Mgr. Veronika Rychlá

.....
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, 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 13. února 2018. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ladislav Tichý

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Gabriela Špačková

.....
účetní

.....
podpis účetní


dobrovolný svazek obcí
Radniční 14, 666 01 Tišnov
reg. č.: Rg 11/2005
IČ: 75058944, DIČ: CZ75058944

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočet na rok 2017 - návrh
- Rozpočtové provizorium na rok 2017 (pravidla)
- Evidence rozpočtových opatření DSO Tišnovsko za rok 2017 (stav k datu 30. 9. 2017)
- Evidence rozpočtových opatření DSO Tišnovsko za rok 2017 (stav k datu 31. 12. 2017)
- Rozpočtová opatření č. 6/2017 a č. 7/2017
- Rozpočtová opatření od č. 1/2017 do č. 5/2017
- Rozpočtový výhled DSO Tišnovsko na roky 2018 - 2019
- Rozpočet na rok 2017 - schválený
- Závěrečný účet za rok 2016
- Bankovní výpis poř. č. 106 ze dne 30. 9. 2017 (Komerční banka, a.s.)
- Bankovní výpis poř. č. 11 ze dne 29. 9. 2017 (ČNB)
- Plán inventur na rok 2017 vč. přílohy č. 1
- Školení členů inventarizační komise, Přehled inventarizačních identifikátorů
- Inventarizační zpráva roku 2017 vč. přílohy
- Inventurní soupisy účtů
- Pokladní doklady za měsíc 09/2017
- Pokladní doklady za měsíc 12/2017
- Pokladní kniha za měsíc 09/2017 (list H č. 041746)
- Pokladní kniha za měsíc 12/2017 (list H č. 041748)
- Účetní doklady vztahující se k pohybu majetku
- Účetní doklady vztahující se k prověřovaným písemnostem
- Účtový rozvrh roku 2017
- Stanovy dobrovolného svazku obcí "Tišnovsko" ze dne 20. 11. 2017 (změna vzata na vědomí KrÚ JMK dne 1. 12. 2017)
- Stanovy dobrovolného svazku obcí Tišnovsko ze dne 13. 12. 2004 vč. Dodatků č. 1 - č. 4
- Finanční vypořádání dotace vztahující se ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 046166/17/OK ze dne 23. 6. 2017 ("II. ročník TyJáTr FESTu 2017"), ÚZ 00331
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 046166/17/OK ze dne 23. 6. 2017 ("II. ročník TyJáTr FESTu 2017"), ÚZ 00331
- Zápis kontrolní komise z provedené kontroly DSO Tišnovsko ze dne 27. 11. 2017
- Zápis z členské schůze DSO Tišnovsko č. 1/2017 konané dne 4. 12. 2017
- Zápis z jednání rady DSO Tišnovsko č. 1/2017 ze dne 21. 11. 2017
- Zápis z jednání rady DSO Tišnovsko č. 2/2017 ze dne 4. 12. 2017
- Zápis z jednání rady DSO Tišnovsko č. 3/2017 ze dne 18. 12. 2017
- Zápis z jednání Správního výboru DSO č. 17/2017 ze dne 30. 10. 2017
- Zápis z jednání Správního výboru DSO SV č. 1/2017 ze dne 18. 1. 2017
- Zápis z jednání Správního výboru DSO SV č. 2/2017 ze dne 13. 2. 2017
- Zápis z jednání Správního výboru DSO SV č. 9/2017 ze dne 14. 6. 2017
- Zápis z jednání Správního výboru DSO SV č. 14/2017 ze dne 13. 9. 2017
- Zápis z Valné hromady DSO Tišnovsko č. 3/2017 konané dne 20. 11. 2017
- Zápis z Valné hromady DSO Tišnovsko č. 5/2016 konané dne 15. 12. 2016
- Zápis z Valné hromady DSO Tišnovsko č. 1/2017 konané dne 22. 3. 2017
- Zápis z Valné hromady DSO Tišnovsko č. 2/2017 konané dne 22. 5. 2017
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 22. 5. 2017