



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

SpZn.: S - JMK 92684/2020 OKP

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020**  
**dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**  
**SWAZEK OBCÍ DRAHANSKÁ VRCHOVINA,**  
**okres Vyškov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. července 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. ledna 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:** Obecní úřad Luleč  
Luleč 33, 683 03 Luleč

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Ilona Páralová**

Kontrolor: Jana Urbánková

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. Adam Majchrák - předseda**

Milena Hloušková - 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 21. července 2020, 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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.**
  
- II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.**

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

#### § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

- Svazek obcí Dražanská vrchovina nepředložil písemnosti dokládající zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2020, nepředložil oznámení o zveřejnění schváleného rozpočtu na rok 2020, nepředložil oznámení schváleného závěrečného účtu za rok 2019 na úředních deskách některých členských obcí. Svazek obcí **nepostupoval v souladu s ustanovením § 8 písm. c) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád)**, kde je uvedeno, že kontrolující je v souvislosti s výkonem kontroly dále oprávněn požadovat poskytnutí údajů, dokumentů a věcí vztahujících se k předmětu kontroly nebo k činnosti kontrolované osoby; v odůvodněných případech může kontrolující zajišťovat originální podklady.

### 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 Dražanská vrchovina za rok 2020

byly zjištěny chyby a nedostatky,  
 které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)  
 zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Kontrolovaná osoba nepředložila požadované podklady ke kontrole.*

#### 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 ..... 1,22 %
- 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.

Luleč, dne 28. ledna 2021

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

Ing. Ilona Páralová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Jana Urbánková

.....  
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.

**Svazek obcí je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech svazku obcí.**

**Svazek obcí je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.**

**Nesplněním těchto povinností se svazek obcí dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 50.000 Kč.**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Svazek obcí Dražanská vrchovina. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 28. ledna 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Adam Majchrák

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí

Milena Hloušková

.....  
účetní

Svazek obcí  
"DRAHANSKÁ VRCHOVINA"  
se sídlem Luleč 33, okr. Vyškov  
IČO: 70954399 Tel.: 517 353 787

.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

.....  
podpis účetní

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 3
- Rozpočtové opatření č. 6
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu na období od 2019 do 2023
- Závěrečný účet za rok 2019
- Výpis z bankovního účtu KB č. 22 ze dne 20. 4. 2020
- Výpis z bankovního účtu KB č. 56 ze dne 14. 10. 2020
- Výpis z bankovního účtu KB č. 66 ze dne 14. 12. 2020
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2020
- Plán inventur ze dne 16. 12. 2020
- Inventarizační zpráva ze dne 26. 1. 2021
- Rekapitulace mezd za období červen 2020
- Rekapitulace mezd za období prosinec 2020
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Dohoda o provedení práce s pracovníkem s osobním číslem 12 ze dne 2. 3. 2020
- Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" za období červenec až prosinec 2020
- Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" ze dne 28. 1. 2020
- Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" ze dne 27. 2. 2020
- Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" ze dne 26. 5. 2020
- Zápis z jednání správní rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" ze dne 18. 6. 2020
- Zápis z kontroly Dozorčí rady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" ze dne 8. 6. 2020
- Zápis z jednání valné hromady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" ze dne 15. 12. 2020
- Zápis z jednání valné hromady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" ze dne 17. 12. 2019
- Zápis z jednání valné hromady Svazku obcí "Drahanská vrchovina" ze dne 18. 6. 2020