



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

SpZn.: S - JMK 96139/2021 OKP

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021**  
**dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**  
**SVAZEK OBCÍ SVITAVA, okres Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 1. prosince 2021, a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo 3. března 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 Svitávka  
Hybešova 166, 679 32 Svitávka

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Petra Kupková**

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 byli přítomni:**

**Jaroslav Zoubek - předseda**

**Míroslava Holasová - 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 10. listopadu 2021, 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- *Valná hromada Dobrovolného svazku obcí Svitava schválila dne 18. 12. 2019, v bodě č. 3, rozpočet svazku na rok 2020 podle návrhu rozpočtu, a to na straně příjmů i výdajů ve výši 34.400,- Kč. Příjmy i výdaje byly pořízeny do výkazu FIN 2-12 M ve výši 24.400,- Kč. Dobrovolný svazek obcí Svitava nesestavil výkaz FIN 2-12 M v souladu s přílohou č. 6 k vyhlášce č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti. Dle bodu 3. této přílohy se údaje o schváleném rozpočtu územního samosprávného celku na příslušný rok rozumí údaje o příjmech a výdajích schválených orgány dobrovolného svazku obcí. Ke zjištěnému nedostatku přijala Valná hromada svazku dne 15. 6. 2021 systémové nápravné opatření spočívající v tom, že svazek bude výkaz FIN 2-12 M sestavovat v souladu s přílohou č. 6 k vyhlášce č. 5/2014 Sb. Kontrola plnění takto přijatého nápravného opatření byla provedena při kontrole rozpočtového procesu v roce 2021, což bylo uskutečněno v rámci dílčího přezkoumání hospodaření svazku za rok 2021, kdy nedostatek tohoto rázu již nebyl zjištěn. S ohledem na tuto skutečnost lze konstatovat, že přijaté nápravné opatření je plněno. Napraveno.*

**II. při předcházejícím dílčím přezkoumání**

*Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.*

### C. Závěr

#### I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí Svitava 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:

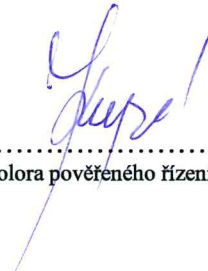
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Svitávka, dne 3. března 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.

Bc. Petra Kupková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

#### **P o u č e n í**

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 předseda svazku obcí Svazek obcí Svitava. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 3. března 2022. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Jaroslav Zoubek

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí

Miroslava Holasová

.....  
účetní

Svazek obcí Svitava  
679 01 Skalice nad Svitavou 48  
IČO: 70 951977

.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

.....  
podpis účetní

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Svazku obcí Svitava na rok 2021
- Rozpočet Svazku obcí Svitava na rok 2021 (schválený)
- Střednědobý výhled rozpočtu 2021- 2023 - Dobrovolný svazek obcí Svitava (schválený 18. 12. 2019)
- Závěrečný účet Dobrovolného svazku obcí Svitava za rok 2020 (návrh, schválený)
- Bankovní výpisy z účtu Svazku obcí Svitava vedeného u KB, a.s. za období leden - prosinec roku 2021 (č. BV 1/2021 - 12/2021)
- Odpisový plán sestavený ke dni 31. 12. 2021
- Faktura - daňový doklad č. 2021500491 ze dne 17. 3. 2021, vč. účetního dokladu č. 10 ze dne 18. 3. 2021 (dodavatel: GORDIC, spol. s r.o.)
- Faktura - daňový doklad č. 2021501012 ze dne 23. 4. 2021, vč. účetního dokladu č. 15 ze dne 27. 4. 2021 (dodavatel: GORDIC, spol. s r.o.)
- Faktura - daňový doklad č. 21FV00023 ze dne 26. 5. 2021, vč. účetního dokladu č. 22 ze dne 2. 6. 2021 (dodavatel: Místní akční skupina Boskovicko PLUS, z.s.)
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené ke dni 31. 12. 2021
- Plán inventur na rok 2021
- Mzdový list zaměstnance za rok 2021 (k Dohodě o provedení práce ze dne 2. 1. 2015 - účetní Svazku obcí Svitava)
- Účetní deníky za období leden - prosinec roku 2021 (d.č. 1 - 36)
- Účetní doklady za období leden - prosinec r. 2021 (d.č. 1 - 36)
- Účtový rozvrh na rok 2021
- Zakladatelská smlouva Svazku obcí Svitava (schválená na ustavující schůzi valné hromady svazku dne 4. 12. 2001)
- Stanovy Svazku obcí Svitava s účinností od 1. 3. 2007, vč. Dodatku č. 1 ze dne 16. 11. 2017
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2015 (účetní Svazku obcí Svitava), vč. Výkazu práce za rok 2021 a vč. účetního dokladu č. 21 ze dne 2. 6. 2021
- Nápravná opatření DSO Svitava ze dne 24. 6. 2021 (informace o přijatých nápravných opatřeních)
- Směrnice k finanční kontrole ze dne 20. 12. 2021
- Zápis ze zasedání Revizní komise konané dne 11. 5. 2021
- Zápis ze zasedání Valné hromady Svazku obcí Svitava konané dne 15. června 2021
- Zápis ze zasedání Valné hromady Svazku obcí Svitava konané dne 20. prosince 2021
- Zápis ze zasedání Valné hromady Svazku obcí Svitava konané dne 17. října 2017 (usnesení č. 4 - členský příspěvek)
- Zápis ze zasedání Valné hromady Svazku obcí Svitava konané dne 8. prosince 2020
- Jednací řád valné hromady Svazku obcí Svitava ze dne 18. 12. 2001
- Oznámení o zveřejnění dokumentů rozpočtového hospodaření Dobrovolného svazku obcí Svitava - rok 2021