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

SpZn.: S - JMK 83217/2019 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
TECHNICKÉ SLUŽBY MALÁ HANÁ, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 4. prosince 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. května 2020. 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:

dílčí přezkoumání: Obecní úřad Sudice
Sudice 164, 680 01 Boskovice

konečné přezkoumání: Krajský úřad Jihomoravského kraje
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor: Petra Kupková

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. Zdeněk Toul - předseda**
Bc. Martina Kaderková - 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 5. listopadu 2019, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru a v návaznosti na nouzový stav došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 Technické služby Malá Haná za rok 2019

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 2019 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 ..... 0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 1,17 %
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. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný svazek obcí

- *Upozorňuje na novelu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě, která byla provedena zákonem č. 126/2019 Sb. s účinností od 1.1.2020. Tato novela nově pro dobrovolné svazky obcí zavádí povinnosti týkající se vnitřní kontroly, zejména pak povinnost vytvořit systém finanční kontroly podle tohoto zákona, kterým zajistí finanční kontrolu jak svého hospodaření, tak i hospodaření jimi zřízených příspěvkových organizací. Současně zajistí prověření přiměřenosti a účinnosti tohoto systému a pravidelně, nejméně jednou ročně, jeho hodnocení.*

Brno, dne 14. května 2020

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

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, 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 Technické služby Malá Haná. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 14. května 2020. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Zdeněk Toul

....

předseda dobrovolného svazku obcí — podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Bc. Martina Kaderková

....

účetní — podpis účetní

Technické služby
Malá Haná
Sudice 164
680 01 Boskovice
IČ: 06609627

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019 - DSO Technické služby Malá Haná
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 1 - 2/2019, 5/2019
- Schválený rozpočet na rok 2019 - DSO Technické služby Malá Haná
- Návrh střednědobého výhledu Technické služby Malá Haná na roky 2019 - 2023, ze dne 30. 11. 2018
- Schválený střednědobý výhled Technické služby Malá Haná na roky 2019 - 2023, ze dne 19. 2. 2019
- Návrh závěrečného účtu DSO Technické služby Malá Haná za rok 2018
- Schválený závěrečný účet DSO Technické služby Malá Haná za rok 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2019, inventurní soupis účtu 231 ,321, 374, 378.0300, 955
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností
- Účetní doklady za 12/2019 (KB a.s.)
- Výpis z účtu č 4/2019 (KB a.s)
- Výpis z účtu č. 12 za období prosinec 2019 (KB a.s.)
- Výpis z účtu poř. č. 15 ze dne 31. 12. 2019 (ČNB)
- Zakládací smlouva Dobrovolného svazku obcí Technické služby Malá Haná ze dne 7.11.2017, vč. Přílohy č. 1 -Stanovy DSO Technické služby Malá Haná, vč. Dodatku č. 1 ze dne 17. 1. 2018, vč. Dodatku č. 2 ze 4. 1. 2019, vč. Dodatku č. 3 ze dne 17. 7. 2019 a vč. Dodatku č. 4 ze dne 18. 7. 2019
- Dohoda o provedení práce ze dne 15. 5. 2019 (Načítání očipovaných nádob do evidenčního systému k dotaci" "Systém odděleného sběru materiálově využitelných odpadů na území DSO TS MH"), vč. Výkazu práce zaměstnance za měsíce květen - srpen 2019
- Dohoda o provedení práce ze dne 19. 12. 2018 (vedení účetnictví)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 26. 8. 2019 (ke Smlouvě o poskytnutí dotace Jihomoravského kraje č. JMK055749/18/OKH ze dne 19. 12. 2018 - na projekt "DSO Technické služby Malá Haná - Systém odděleného sběru materiálově využitelných odpadů")
- Registrace akce č. 115D314020976 ze dne 26. 9. 2018 (dotace na akci: "Dobrovolný svazek obcí Technické služby Malá Haná - Systém odděleného sběru materiálově využitelných odpadů", poskytovatel: MŽP ČR)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D314020976 ze dne 12. 11. 2019 (dotace na akci: "Dobrovolný svazek obcí Technické služby Malá Haná - Systém odděleného sběru materiálově využitelných odpadů", poskytovatel: MŽP ČR)
- Smlouva o poskytnutí dotace Jihomoravského kraje č. JMK058116/19/ORR ze dne 27. 6. 2019 (investiční dotace na projekt "Společná komunální technika - Vážní a evidenční systém pro členské obce v oblasti odpadového hospodářství")
- Žádost o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce Šebetova ze dne 15. 4. 2019 (žadatel TS Malá Haná - předfinancování projektu - Systém odděleného sběru materiálově využitelných odpadů)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci právnické osobě z rozpočtu obce č. 1/2019 ze dne 13. 6. 2019 (obec Šebetov - poskytovatel)
- Smlouva o dílo ze dne 1. 7. 2018 (Projekt "Dobrovolný svazek obcí Technické služby Malá Haná - předcházení vzniku biologicky rozložitelného odpadu")
- Dodatek č. 1 smlouvy o dílo ze dne 15. 10. 2019
- Smlouva o dílo ze dne 23. 11. 2017 (Projekt "Dobrovolný svazek obcí Technické služby Malá Haná - Systém odděleného sběru materiálově využitelných odpadů")
- Smlouva o dílo ze dne 3. 1. 2019 (zpracování a vydání informačních materiálů pro projekt ""Dobrovolný svazek obcí Technické služby Malá Haná - Systém odděleného sběru materiálově využitelných odpadů")
- Kupní smlouva ze dne 10. 10. 2019 (nádoby na tříděný odpad)
- Kupní smlouva ze dne 16. 10. 2019 (kontejnery)
- Kupní smlouva ze dne 14. 3. 2019 (nádoby na tříděné odpady, kontejner na textil + čipy)
- Kupní smlouva ze dne 15. 3. 2019 (část IV - dodávka 2 ks evidenčního a vážního systému)
- Kupní smlouva ze dne 14. 3. 2019 (část III - dodávka štěpkovačů)
- Protokol z kontrolní komise č. 5 DSO TS MH ze dne 19. 12. 2019
- Zápis z 10. jednání členské schůze DSO TS Malá Haná ze dne 15. 10. 2019
- Zápis z 11. jednání členské schůze DSO TS Malá Haná ze dne 10. 12. 2019
- Zápis z 5. jednání členské schůze Malá Haná konané dne 20. 12. 2018
- Zápis z 6. jednání členské schůze DSO TS Malá Haná, konaného dne 19. 2. 2019
- Zápis z 7. jednání členské schůze DSO TS Malá Haná, konaného dne 30. 4. 2019
- Oznámení o zveřejnění dokumentů rozpočtového hospodaření ze dne 6. 5. 2019