



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

SpZn.: S - JMK 81302/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 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 30. listopadu 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. února 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 Sudice
Sudice 164, 680 01 Boskovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor: Ing. Lenka Létalová

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 12. listopadu 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.

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 2020

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 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 0,26 %
- 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.

Sudice, dne 25. února 2021

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

Ing. Lenka Létalová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 25. února 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytl 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

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření sestavená k 12/2020
- Rozpočtové opatření č. 1/2020 a 3/2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu DSO Technické služby Malá Haná na rok 2020 - 2024
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu DSO Technické služby Malá Haná na rok 2020 - 2024
- Návrh Závěrečného účtu za rok 2019
- Závěrečný účet za rok 2019
- Bankovní výpis č. 12 (KB, a.s.) - prosinec 2020
- Bankovní výpis č. 18 (ČNB) - ze dne 31. 12. 2020
- Bankovní výpis č. 3/2020 (KB, a.s.)
- Inventarizační zpráva rok 2020
- Plán inventur na rok 2020
- Inventurní soupisy účtů 1 - 13 k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2020
- Kniha přijatých faktur rok 2020
- Mzdový list za 1 - 12/2020 (předseda svazku)
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností
- Dohoda o provedení práce ze dne 10. 12. 2019 vč. Mzdového listu za období 1- 9/2020 (vedení účetnictví za rok 2020)
- Dohoda o provedení práce ze dne 16. 12. 2020 (předseda DSO Technické služby Malá Haná)
- Dohoda o úhradě podílu na akci "Předcházení vzniku biologicky rozložitelného odpadu" na rok 2020 ze dne 28. 2. 2020 (poskytovatel: Město Velké Opatovice)
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z programu OPŽP ze dne 14. 10. 2020 (Systém odděleného sběru materiálů využitelných odpadů - III. etapa)
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace z programu OPŽP ze dne 8. 12. 2020 (Předcházení vzniku biologicky rozložitelného odpadu - II. etapa)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace z programu OPŽP ze dne 30. 3. 2020 (Předcházení vzniku biologicky rozložitelného odpadu)
- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci právnické osobě z rozpočtu obce č. 1/2020 ze dne 8. 1. 2020 vč. Žádosti o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce Šebetov ze dne 19. 12. 2019 a Vyúčtování návratné finanční výpomoci ze dne 18. 9. 2020 (poskytovatel: obec Šebetov)
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí multilicence k webové aplikaci mojepopelnice a poskytování služeb ze dne 27. 11. 2019
- Kupní smlouva ze dne 2. 3. 2020 (Belgry s.r.o. - prodávající) "Dobrovolný svazek obcí Technické služby Malá Haná - Předcházení vzniku biologicky rozložitelného odpadu - část II - dodávka pěstebních kompostérů"
- Příkazní smlouva ze dne 21. 5. 2019 (ASPHA oběhová hospodářství, s.r.o - příkazník) - příprava a průběh zadání nadlimitní VZ v rámci projektu Dobrovolný svazek obcí Technické služby Malá Haná - Předcházení vzniku biologicky rozložitelného odpadu
- Smlouva o dílo ze dne 30. 4. 2020, zhotovitel: ASHPA oběhová hospodářství, s.r.o. (zpracování projektu: "Dobrovolný svazek obcí Technické služby Malá Haná - Předcházení vzniku biologicky rozložitelného odpadu - II. etapa")
- Kupní smlouva ze dne 16. 10. 2019 - "Systém odděleného sběru materiálů využitelných odpadů na území DSO TS Malá Haná - část II - dodávka kontejnerů - III".
- Kupní smlouva ze dne 19. 2. 2020 - "Předcházení vzniku biologicky rozložitelného odpadu - část III - dodávka štěpkovačů".
- Zpráva o hodnocení nabídek č. 1 pro část III veřejné zakázky "Dobrovolný svazek obcí Technické služby Malá Haná - Předcházení vzniku biologicky rozložitelného odpadu - část III - dodávka štěpkovačů"
- Zpráva o hodnocení nabídek č. 1 pro část II veřejné zakázky "Dobrovolný svazek obcí Technické služby Malá Haná - Předcházení vzniku biologicky rozložitelného odpadu - část II - dodávka pěstebních kompostérů"
- Výzva k objasnění či doplnění nabídky a k předložení originálů dokladů pro část II (doklad o oprávnění k podnikání)
- Zpráva o hodnocení nabídek č. 2 pro část II veřejné zakázky - část II - dodávka pěstebních kompostérů"

- Oznámení o výběru dodavatele pro část II veřejné zakázky "Dobrovolný svazek obcí Technické služby Malá Haná - Předcházení vzniku biologicky rozložitelného odpadu - část II - dodávka pěstebních kompostérů" ze dne 6. 2. 2020
- Směrnice č. 3/2019 o finanční kontrole
- Protokol z kontrolní komise č. 6 ze dne 28. 5. 2020
- Protokol z kontrolní komise č. 7 DSO Technické služby Malá Haná ze dne 19. 11. 2020
- Zápis č. 20 z jednání členů představenstva DSO TS MH dne 24. 11. 2020
- Zápis z 11. jednání členské schůze DSO TS Malá Haná konaného dne 10. prosince 2019
- Zápis z 13. jednání členské schůze DSO Malá Haná, konané dne 15. prosince 2020
- Zápis z 12. jednání členské schůze DSO TS Malá Haná, konaného dne 9. 6. 2020

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)

TECHNICKÉ SLUŽBY MALÁ HANÁ, okres Blánsko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisů z důlního přezkoumání hospodaření, které proběhlo dne 30. listopadu 2020 a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření, které se uskloznilo dne 23. února 2021. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 51 zákona č. 128/1990 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 430/2004 Sb. o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných ústřích a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Obecní úřad Sudice
Sudice 160, 280 01 Dobruška

Přezkoumání vykonali:

Komisař pověřený územní přezkoumáním: Jana Bargerová

Komisař: Ing. Lenka Štálova

Pověření k přezkoumání hospodaření územní přezkoumání § 51 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Durovcová - pověřena vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Blánska.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Zdeněk Louč - předseda

Bc. Martina Kalčíková - členka