



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

SpZn.: S - JMK 86325/2015 OKP  
Č. j.: JMK ...../2016

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015**  
**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 25. srpna 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. února 2016. 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: **Jana Burgerová**

Kontrolor: Petra Kupková

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:** **Jaroslav Zoubek - předseda**  
Miroslava 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 16. července 2015, 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 Svazek obcí Svitava za rok 2015**

**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 2015 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. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný svazek obcí

- *Kontrolní skupina upozorňuje na ust. § 17 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, kde je stanoveno, že projednání závěrečného účtu se uzavírá vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením, a to bez výhrad, nebo souhlasu s výhradami, na základě nichž přijme územní samosprávný celek a svazek obcí opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků; přitom vyvodí závěry vůči osobám, které svým jednáním způsobily územnímu samosprávnému celku nebo svazku obcí škodu. Návrh závěrečného účtu DSO Svitava byl vč. Zprávy z přezkoumání DSO Svitava před jeho schválením rovněž projednán při zasedání Revizní komise dne 21. 5. 2015 (v bodě č. 1 programu), kdy bylo revizní komisí valné hromadě DSO Svitava doporučeno schválit závěrečný účet "bez výhrad". Projednání závěrečného účtu DSO Svitava nebylo uzavřeno vyjádřením v souladu se zákonem, neboť na zasedání valné hromady DSO Svitava, konaném dne 16. 6. 2015, bylo přijato následující usnesení: "Valná hromada DSO Svitava schvaluje závěrečný účet DSO Svitava za rok 2014" (usn. č. 1/16.6.2015).*

Svitávka, dne 24. února 2016

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

### 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.

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 24. února 2016. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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

Jaroslav Zoubek

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí

.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Miroslava Holasová

.....  
účetní

.....  
podpis účetní

## **Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Svazku obcí Svitava na rok 2015
- Rozpočtové provizorium Svazku obcí Svitava na rok 2015
- Rozpočtový výhled Svazku obcí Svitava na období 2015 - 2016
- Schválený rozpočet Svazku obcí Svitava na rok 2015
- Závěrečný účet Dobrovolného svazku obcí Svitava za rok 2014
- Bankovní výpisy bankovního účtu DSO vedeného u KB, a.s., za období leden - prosinec r. 2015, č. 1 - 12/2015
- Hlavní kniha účetnictví za období 1-6/2015
- Plán inventur na rok 2015
- Inventurní soupisy účtů
- Inventarizační zpráva
- Srovnávací tabulka účetní evidence a inventurních soupisů - příloha k inventarizační zprávě
- Účetní doklady za období 7 - 12/2015
- Účetní doklady za období 1 - 6/2015
- Stanovy svazku obcí "Svitava" ze dne 26. 2. 2007, s účinností od 1. 3. 2007
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2015 (zpracování účetnictví DSO Svitava)
- Zápis ze zasedání Valné hromady Svazku obcí Svitava konané dne 9. 12. 2014 (b. 4 - schválení pravidel rozpočtového provizoria DSO Svitava pro rok 2015)
- Zápis ze zasedání Valné hromady Svazku obcí Svitava konaného dne 16. 6. 2015
- Zápis ze zasedání Valné hromady Svazku obcí Svitava konaného dne 3. 3. 2015
- Zápis z jednání Valné hromady Svazku obcí Svitava ze dne 15. 9. 2015
- Zápis z jednání Valné hromady Svazku obcí Svitava ze dne 15. 12. 2015
- Odpisový plán pro rok 2015
- Zápis ze zasedání Revizní komise dne 21. 5. 2015