

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

SpZn.: S - JMK 80047/2020 OKP

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020**  
**dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**  
**REGION CEZAVA, okres Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 17. září 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 4. 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:**

dílčí přezkoumání:	Obecní úřad Nesvačilka Nesvačilka 100, 664 54 Nesvačilka
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	<b>Helena Slámová</b>
Kontrolor:	Ing. Miluše Horáková

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:**

<b>Ing. František Poláček - předseda</b>
Michaela Čermáková - 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 19. srpna 2020, 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 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 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

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 Region Cezava 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 ..... 3,61 %
- 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:

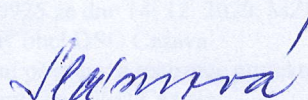
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Brno, dne 4. února 2021

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

Helena Slámová

.....  
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 Region Cezava. Z důvodu mimořádných opatření 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 4. 2. 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. František Poláček

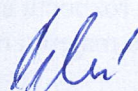
.....  
předseda dobrovolného svazku obcí



.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Michaela Čermáková

.....  
účetní



.....  
podpis účetní



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

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Region Cezava na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření 2020
- Rozpočtové opatření č. 3
- Rozpočtové opatření č. 1-2/2020
- Schválený rozpočet DSO Region Cezava na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu Region Cezava na rok 2021-2023
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu Region Cezava na rok 2021-2023
- Návrh závěrečného účtu Regionu Cezava za rok 2019
- Závěrečný účet Regionu Cezava za rok 2019
- Bankovní výpis KB a. s. č. 7 za období 1. 2. 2020, výplata odměny za dohodu o provedení práce - pověřenec pro ochranu osobních údajů
- Bankovní výpis KB a. s. č. 45 za období 7. 8. 2020, výplata odměny za dohodu o provedení práce - pověřenec pro ochranu osobních údajů
- Přehled odpisů majetku
- Inventura účtů za rok 2020 – zůstatky k 31. 12. 2020 účtů 022, 028, 231, 261, 374, 403, 902, 331, 342
- Rekapitulace odměn – Dohod o provedení práce za rok 2020
- Mzdové listy zaměstnanců za 1-12/2020
- Pokladní doklady za měsíc 1–8/2020
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Opis osnovy – účtový rozvrh
- Stanovy dobrovolného svazku obcí Region Cezava
- Stanovy – Dodatek č. 1 Dobrovolného svazku obcí Region Cezava
- Stanovy – Dodatek č. 2 Dobrovolného svazku obcí Region Cezava
- Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 31. 8. 2020 (DSO předal obci štěpkovač mobilní - 1 ks a kompostér 700 l – celkem 300 ks)
- Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 17. 9. 2020 (DSO předal obci kompostér 700 l – celkem 300 ks)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 11. 2019, pověřenec pro ochranu osobních údajů
- Výkaz práce za období leden a červenec 2020, pověřenec pro ochranu osobních údajů
- Mzdový list za období 1-8/2020, pověřenec pro ochranu osobních údajů
- Rekapitulace mezd za veškeré dohody o provedení práce za období 8/2020
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D314010925 ze dne 14. 12. 2020, MŽP-program Operační program životní prostředí, akce Kompostéry pro občany obcí DSO Cezava
- Smlouva o dílo č. 26/2020 ze dne 18. 12. 2020, manažerské řízení přípravy a realizace projektu z Operačního programu Životní prostředí: Kompostéry pro občany obcí DSO Cezava
- Příkazní smlouva ze dne 18. 12. 2020, PORADENSTVÍ P+P s.r.o., Dřevohostice, zadavatelské činnosti (příprava a zajištění průběhu výběrového řízení) pro výběr dodavatele na akci Kompostéry pro občany obcí DSO CEZAVA
- Směrnice k finanční kontrole, účinnost 5. 3. 2020
- Směrnice k podrozvahovým účtům, účinnost 20. 11. 2011
- Zápis z jednání valné hromady DSO Region Cezava konané dne 1. 11. 2019
- Zápis z jednání valné hromady DSO Region Cezava konané dne 13. 12. 2019
- Zápis z jednání 1. valné hromady DSO Region Cezava konané dne 22. 5. 2020
- Zápis z jednání 2. valné hromady DSO Region Cezava konané dne 11. 12. 2020
- Zápis: Zasedání Předsednictva DSO Region Cezava 6. 2. 2020
- Zápis: Zasedání Předsednictva DSO Region Cezava 5. 3. 2020
- Zápis: Zasedání Předsednictva DSO Region Cezava 26. 6. 2020
- Zápis: Zasedání Předsednictva DSO Region Cezava 9. 10. 2020
- Zápis č. 1/2020 z jednání revizní komise ze dne 2. září 2020