



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 uvedeně 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

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 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 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 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 materiálově 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 materiálově 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