



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

SpZn.: S - JMK 86798/2019 OKP

## **Z P R Á V A** **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019** **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 26. září 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 3. února 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:** Obecní úřad Nesvačilka  
Nesvačilka 100, 664 54 Těšany

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

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. František Poláček - předseda**

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 11. září 2019, 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 Region Cezava 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 ..... 23,36 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 2,12 %
- 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.

#### 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.*

Nesvačilka, dne 3. února 2020

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

Eva Sedláčková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 3. února 2020. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytl 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 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Region Cezava na rok 2019
- Rozpočtová opatření č. 2 a 3/2019
- Rozpočtové opatření číslo 1/2019
- Schválený rozpočet DSO Region Cezava na rok 2019
- Schválený střednědobý výhled Region Cezava na roky 2020 - 2022
- Návrh střednědobého výhledu Region Cezava na roky 2020 - 2022
- Závěrečný účet Regionu Cezava za rok 2018
- Návrh závěrečného účtu Regionu Cezava za rok 2018
- Bankovní výpis ze dne 3. 6. 2019 - KB
- Plán inventur na rok 2019
- Inventurní soupisy inventarizačních položek pro rok 2019
- Inventarizační zpráva za rok 2019
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 11. 2019 - vedení účetnictví
- Pokladní doklady za měsíc září až prosinec roku 2019
- Pokladní doklady za období leden až srpen 2019
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Dohoda o provedení práce ze dne 31. 5. 2019 - Ozvučení, osvětlení akce CHARITY DAY Těšany
- Finanční vypořádání dotace na akci - "Infotabule a mobiliář Regionu Cezava"
- Smlouva č.: JMK058112/19/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 1. 7. 2019
  - Infotabule a mobiliář Regionu Cezava
- Smlouva č.: JMK060077/19/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 6. 9. 2019
  - CHARITY DAY - pomáháme společnou cestou
- Finanční vypořádání dotace ze dne 26. 9. 2019 - CHARITY DAY - pomáháme společnou cestou
- 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
- Zasedání Předsednictva DSO Region Cezava 19. 9. 2019
- Zápis č. 1/2019 z jednání revizní komise ze dne 20. 9. 2019
- Zápis č. 2/2019 z jednání revizní komise ze dne 13. 12. 2019
- Zápis z jednání valné hromady DSO Region Cezava konané dne 31. 6. 2019
- Zápis z jednání valné hromady DSO Region Cezava konané dne 14. 12 2018
- Zasedání Předsednictva DSO Region Cezava 12. 4. 2019
- Zasedání Předsednictva DSO Region Cezava 7. 2. 2019