



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

SpZn.: S - JMK 62705/2015 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)

ČERNOHORSKO, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 7. října 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 4. května 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 Černá Hora
nám. Míru 50, 679 21 Černá Hora

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

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:

Ing. Ondřej Měšťan - předseda
Jaroslava Plhoňová - účetní svazku

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 14. září 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 Černoohorsko 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 %

Černá Hora, dne 4. května 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

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

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 4. května 2016. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Ondřej Měšťan

.....
 předseda dobrovolného svazku obcí

.....
 podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Svazek obcí Černoohorsko
 nám. Míru 50, Černá Hora 679 21
 IČO: 71193243

Jaroslava Plhoňová

.....
 účetní svazku

.....
 podpis účetní svazku

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2015
- Rozpočtové opatření č. 1
- Evidence rozpočtových opatření 2015
- Rozpočtový výhled Svazku obcí Černoohorsko 2016- 2018
- Závěrečný účet za rok 2014
- Plán inventur ze dne 3. 12. 2015
- Inventurní soupisy účtů
- Inventarizační zpráva rok 2015
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností 1 - 9/2015
- Účetní doklady za 10 - 12- 2015
- Bankovní výpisy bankovního účtu DSO vedeného u ČNB, a.s., za období leden - prosinec rok 2015, č. výpisu 1 - 12/2015
- Bankovní výpisy bankovního účtu DSO vedeného u ČS, a.s., za období leden - prosinec rok 2014, č. výpisu 1 - 12/2015
- Hlavní kniha účetnictví za období leden - prosinec 2015
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2014 - Svazek obcí Černoohorsko
- Účtový rozvrh na rok 2015 "Svazek obcí Černoohorsko"
- Stanovy "Svazku obcí Černoohorsko" ze dne 19. 4. 2011, vč. Dodatku č. 1 ke Stanovám "Svazku obcí Černoohorsko" ze dne 20. 5. 2013
- Dodatek č.1 ke Stanovám "Svazku obcí Černoohorsko"
- Zakladatelská smlouva svazku obcí "Černoohorsko" ze dne 1. 2. 2002
- Zápis ze shromáždění starostů Svazku obcí Černoohorsko ze dne 10. 12. 2015
- Zápis ze shromáždění starostů Svazku obcí Černoohorsko ze dne 8. 12. 2014
- Zápis ze shromáždění starostů Svazku obcí Černoohorsko ze dne 20. 2. 2015
- Zápis ze shromáždění starostů Svazku obcí Černoohorsko ze dne 15. 4. 2015
- Zápis ze shromáždění starostů Svazku obcí Černoohorsko ze dne 25. 6. 2015
- Zpráva o výsledku kontroly hospodaření s majetkem a jeho finančními prostředky za období 1-6/2015