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

SpZn.: S - JMK 76018/2022 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
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 ve dne 24. listopadu 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. ledna 2023. 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 Boskovice
Sudice 164, 680 01 Boskovice

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Hanáková**

Kontrolor: Mgr. Petra Kupková
Jana Burgerová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen 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 středa 2. listopadu 2022, 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 2022

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 2022 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. 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. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne úterý 24. ledna 2023 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne úterý 24. ledna 2023. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Lenka Hanáková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Jana Burgerová
.....
kontrolor

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Technické služby Malá Haná na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2022 (RO č. 1/2022 - 5/2022)
- Rozpočtová opatření za období leden - září roku 2022, RO č. 2/2022 ze dne 29. 4. 2022
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu DSO Technické služby Malá Haná na rok 2022 - 2025
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu DSO Technické služby Malá Haná na rok 2022 - 2025
- Návrh Závěrečného účtu za rok 2021
- Závěrečný účet za rok 2021 (schválený)
- Bankovní výpis č. 10 ze dne 17. 8. 2022, d.č. 200010 ze dne 17. 8. 2022 (ČNB)
- Bankovní výpis č. 11 ze dne 24. 8. 2022, d.č. 000200011 ze dne 24: 8. 2022 (ČNB)
- Bankovní výpis č. 9 ze dne 30. 9. 2022, d.č. 100139 ze dne 16. 9. 2022, d.č. 100141 ze dne 27. 9. 2022 (KB, a.s.)
- Výpis z účtu č. 12 za období prosinec 2022 (Komerční banka, a.s.)
- Inventarizační zpráva rok 2022
- Inventurní soupisy č. 1-10 k řádné inventarizaci majetku a závazků ke dni 31. 12. 2022
- Plán inventur na rok 2022
- Zjednodušený mzdový list zaměstnance DSO Technické služby Malá Haná za rok 2022 (k Dohodě o provedení práce ze dne 20. 12. 2021 - předseda DSO Technické služby Malá Haná)
- Zjednodušený mzdový list zaměstnance DSO Technické služby Malá Haná za rok 2022 (k Dohodě o provedení práce ze dne 20. 12. 2021 - vedení účetnictví za rok 2022)
- Účetní deník 9/2022
- Účetní doklady č. 100100 ze dne 15. 6. 2022, č. 100101 ze dne 15. 6. 2022 a č. 100140 ze dne 16. 9. 2022 (odměny z dohod o provedení práce ze dne 20. 12. 2021 - předseda DSO Technické služby Malá Haná a účetní DSO Technické služby Malá Haná)
- Účetní doklady č. 100143 - 100152 za říjen - prosinec 2022, d.č. 600016 ze dne 8. 11. 2022, d.č. 6 ze dne 1. 12. 2022
- Protokol o schválení účetní závěrky DSO Technické služby Malá Haná za rok 2021 ze dne 9. 6. 2022
- Rozhodnutí jediného společníka společnosti Technické služby Malá Haná s.r.o. ze dne 15. 11. 2022, d. č. 151 ze dne 1. 12. 2022 na č.ú.: 115-7270130270/0100 (příplatek mimo základní kapitál)
- Zápis o zařazení majetku do užívání ze dne 1. 4. 2022, i.č. 31449 - i.č. 31471, d.č. 600008 ze dne 1. 4. 2022 (kontejnery)
- Zápis o zařazení majetku do užívání ze dne 28. 1. 2022, i.č. 31444 - i.č. 31447, d.č. 600002 ze dne 28. 1. 2022 (drtiče, štěpkovače)
- Zápis o zařazení majetku do užívání ze dne 30. 3. 2022, i.č. 3, d.č. 600007 ze dne 30. 3. 2022 (multilicence k webové aplikaci)
- Účtový rozvrh na rok 2022
- Dohoda o provedení práce ze dne 20. 12. 2021 (předseda DSO Technické služby Malá Haná)
- Dohoda o provedení práce ze dne 20. 12. 2021 a Dodatek č. 1 ze dne 22. 11. 2022, d.č. 146 ze dne 23. 11. 2022 (vedení účetnictví za rok 2022)
- Vyúčtování návratné finanční výpomoci poskytnuté z rozpočtu obce Míchov ze dne 22. 6. 2022, vč. účetního dokladu č. 100095 ze dne 14. 6. 2022 (k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce č. 1/2021 ze dne 4.8. 2021, vč. Dodatku č. 1 ze dne 21. 12. 2022 - poskytovatel: obec Míchov, předfinancování projektu "Systém odděleného sběru materiálově využitelných odpadů III. etapa")
- Vyúčtování návratné finanční výpomoci poskytnuté z rozpočtu obce Stvolová ze dne 22. 6. 2022, vč. účetního dokladu č. 100104 ze dne 15. 6. 2022 (k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce č. 2/2021 ze dne 12. 7. 2021, vč. Dodatku č. 1 ze dne 21. 12. 2021 - poskytovatel: obec Stvolová, předfinancování projektu "Systém odděleného sběru materiálově využitelných odpadů III. etapa")
- Vyúčtování návratné finanční výpomoci poskytnuté z rozpočtu obce Stvolová ze dne 31. 8. 2022, vč. účetního dokladu č 100130 ze dne 25. 8. 2022 (k Veřejnoprávní smlouvě o poskytnutí návratné finanční výpomoci z rozpočtu obce č. 1/2021 ze dne 12. 7. 2021, vč. Dodatku č. 1 ze dne 21. 12. 2022 - poskytovatel: obec Stvolová, předfinancování projektu "Předcházení vzniku biologicky rozložitelného odpadu II. etapa")
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (ZMĚNA) I.Č. 115D314010812 ze dne 23. 6. 2022 ("Předcházení vzniku biologicky rozložitelného odpadu -II. etapa")

- Dodatek č. 2 ke smlouvě o poskytnutí multilicene k webové aplikaci mojepopelnice a poskytnutí služeb ze dne 8. 6. 2021 vč. Předávacího protokolu ze dne 30. 3. 2022, d.č.0006000007 ze dne 30. 3. 2021 (Tectronik s.r.o.)
- Dohoda o úhradě podílu na akci "Systém odděleného sběru materiálově využitelných odpadů III. etapa" Dodatek č. 1 ze dne 9. 6. 2022 (poskytovatel: město Letovice)
- Kupní smlouva ze dne 4. 10. 2021 vč. Předávacího protokolu o předání a převzetí díla ze dne 10. 5. 2022, d.č. 000600012 ze dne 13. 5. 2022, d.č. 4000018 ze dne 12. 9. 2022, d.č. 100141 ze dne 27. 9. 2022 (ELKOPLAST CZ, s r.o.)
- Kupní smlouva ze dne 4. 10. 2021 vč. Předávacího protokolu ze dne 27. 1. 2022, d.č. 000600002 ze dne 28. 1. 2022, d.č. 000300001 ze dne 28. 1. 2022 (Tlamka s.r.o.)
- Kupní smlouva ze dne 8. 10. 2021 vč. Předávacího protokolu o předání a převzetí zakázky ze dne 30. 3. 2022, d.č. 000600008 ze dne 30. 3. 2022, d.č. 000300004 ze dne 1. 4. 2022 (MEVA-TEC s.r.o.)
- Protokol o předání a převzetí majetku ze dne 4. 5. 2022, d.č. 100081 ze dne 9. 6. 2022 (předávající: obec Křetín)
- Protokol o předání a převzetí majetku ze dne 4. 5. 2022, d.č. 400010 ze dne 4.5. 2022, d.č. 100084 ze dne 10. 6. 2022 (přejímající: město Letovice)
- Protokol z kontrolní komise DSO Technické služby Malá Haná č. 10 ze dne 5. 5. 2022
- Protokol z kontrolní komise č. 11 ze dne 2. 11. 2022
- Zápis č. 24 z jednání členů představenstva dne 22. března 2022
- Zápis č. 25 z jednání členů představenstva dne 25. srpna 2022
- Zápis č. 26 z jednání členů představenstva dne 3. listopadu 2022
- Zápis z 15. jednání členské schůze DSO Malá Haná konané dne 7. prosince 2021
- Zápis z 17. jednání členské schůze DSO Malá Haná konané dne 15. listopadu 2022
- Oznámení o zveřejnění dokumentů rozpočtového hospodaření ze dne 21. 12. 2021