



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

SpZn.: S - JMK 48422/2015 OKP
Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015
dobrovolného svazku obcí DSO TIŠNOVSKO,
okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 10. září 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. února 2016. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 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: Servisní a poradenské centrum DSO Tišnovsko
Komenského 1109, 666 02 Předklášteří

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Marta Fuchsová**

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. Tomáš Komprs - předseda
Gabriela Špačková - 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. srpna 2015, a to doručením písemného oznámení územnímu celku 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 územního celku 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 dobrovolného svazku obcí DSO Tišnovsko 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 územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2015 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

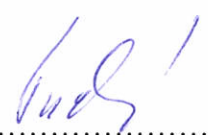
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 3,23 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,20 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

Předklásteří, dne 22. února 2016

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

Bc. Marta Fuchsová

.....
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 dobrovolného svazku obcí DSO Tišnovsko. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 22. února 2016. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Tomáš Komprš

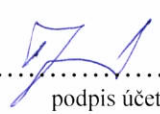
.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí


dobrovolný svazek obcí
Radniční 14, 666 01 Tišnov
reg. č.: Rg 11/2005
IČ: 75058944, DIČ: CZ75058944

Gabriela Špačková

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Tišnovsko na rok 2015
- Pravidla rozpočtového provizoria DSO Tišnovsko na rok 2015
- Rozpočtová opatření č. 1 až 4 za rok 2015
- Rozpočtová opatření č. 5 až 7 za rok 2015
- Rozpočtový výhled DSO Tišnovsko na období 2016 až 2017
- Schválený rozpočet DSO Tišnovsko na rok 2015
- Závěrečný účet DSO Tišnovsko za rok 2014
- Bankovní výpis KB č. 67 ze dne 27. 7. 2015
- Bankovní výpis KB č. 86 ze dne 15. 10. 2015 a č. 88 ze dne 23. 10. 2015
- Plán inventur na rok 2015
- Inventurní soupisy sestavené ke dni 31. 12. 2015
- Inventarizační zpráva za rok 2015
- Pokladní doklady za období 04/2015
- Pokladní doklady za období 11/2015
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem (dílčí přezkoumání)
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem (konečné přezkoumání)
- Dodatek č. 1 ze dne 25. 5. 2015 ke smlouvě o vzájemné spolupráci při realizaci projektu "Systémová podpora rozvoje meziobecní spolupráce v ČR" ze dne 18. 12. 2013
- Smlouva č. 034612/15/OKH o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 23. 12. 2015 (provoz servisního centra)
- Smlouva o nájmu prostoru sloužícího k činnosti DSO Tišnovsko ze dne 30. 3. 2015 (nájemce - DSO Tišnovsko)
- Darovací smlouva ze dne 24. 4. 2015 (dárce D.I.S., spol. s r. o.)
- Zápis č. 1/2015 až 4/2015 z jednání Správního výboru DSO Tišnovsko
- Zápis z Valné hromady DSO Tišnovsko č. 3/2014 konané dne 10. 12. 2014
- Zápis z Valné hromady DSO Tišnovsko č. 1/2015 konané dne 11. 3. 2015
- Zápis z Valné hromady DSO Tišnovsko č. 2/2015 konané dne 25. 5. 2015
- Zápisy č. 5/2015 až 10/2015 z jednání Správního výboru DSO Tišnovsko
- Zápisy č. 3/2015 a 4/2015 z jednání Valné hromady DSO Tišnovsko
- Zápis Revizní komise o provedené kontrole činnosti a hospodaření DSO Tišnovsko ze dne 10. 9. 2015