



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

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
MIKROREGION ŠATAVA, DOBROVOLNÝ SVAZEK
OBCÍ, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 5. listopadu 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. května 2025. 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: Provozní kancelář Ledce č.p.28
664 62 Ledce

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Gabriela Lanžhotská**

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:

Bc. Jan Buršík - předseda

Ingrid Demková - 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 24. října 2024, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Popis zjištěných chyb a nedostatků

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 Mikroregion Šatava, dobrovolný svazek obcí za rok 2024

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 2024 nebyla zjištěna 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 5,02 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 41,87 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Vyšší podíl závazků na rozpočtu Mikroregionu Šatava vznikl přijetím jistin k zakázce Bratčice - jímací území, úprava vody a vodojemu II

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 13. května 2025 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 doručení 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 13. května 2025. 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 Mikroregion Šatava, dobrovolný svazek obcí. 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.

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2024
- Rozpočtové opatření č. 1
- Rozpočet obce na rok 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025-2026
- Závěrečný účet obce za rok 2023
- Zůstatky bankovních účtů ke dni 30. 9. 2024
- Zůstatky bankovních účtů ke dni 31. 12. 2024
- Faktura č. 24-001-00094 ze dne 30. 11. 2024 - úhrada dne 5. 12. 2024 dokl.č. 24-801-00234 (odměna provozního manažera), Výpis Komerční banky, a.s. č. 234 ze dne 5. 12. 2024
- Rekapitulace mezd za období 1-9/2024
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2024
- Pokladní deník Mikroregionu Šatava za období 8 a 12/2024
- Pokladní doklad č. 24-00006 za období 8/2024
- Pokladní doklady od č. 24-00082 do č. 24-00084 za období 12/2024
- Bankovní doklad č. 24-801-00169 ze dne 6. 9. 2024 - výplata odměny za vedení účetnictví Mikroregionu Šatava
- Účetní doklad č. 240148 ze dne 22. 2. 2024 - zařazení "Notebooku Lenovo ThinkPad E16" do majetku
- Účetní doklad č. 24-042-00004 ze dne 1. 1. 2024 - zařazení propojení vodovodu Bratčice do majetku
- Účetní doklad č. 24-042-00003 ze dne 1. 1. 2024 - zařazení veřejného vodovodu Bratčice do majetku
- Účetní doklad č. 24-042-00002 ze dne 1. 1. 2024 - zařazení veřejného vodovodu Sobotovice do majetku
- Účetní doklad č. 24-042-00001 ze dne 1. 1. 2024 - zařazení veřejného vodovodu Ledce do majetku
- Dohody o provedení práce se zaměstnanci s osobními čísly 1 a 2 ze dne 2. 1. 2024
- Smlouva o podnájmu prostor sloužících k podnikání v budově na č.p. 28 (kancelář svazku obcí) ze dne 22. 1. 2024
- Dodatek č. 2 ke smlouvě o dílo č. 19-T028 ze dne 21. 6. 2024
- Smlouva o dílo se zhotovitelem Lenkou Haramachovou, IČ: 21660441 na zabezpečení provozu svazku a zastupování při všech typech řízení s příslušnými úřady
- Smlouva o dílo se zhotovitelem PhDr. Mgr. Petrem Haramachem, MBA, LL.M., IČ: 04156757 na zabezpečení provozu svazku a zastupování při všech typech řízení s příslušnými úřady
- Smlouva o dílo se zhotovitelem Andreou Železnou, IČ: 05819741 na administrativu a účetnictví
- Smlouva o dílo se zhotovitelem Ing. Veronikou Kašparovou, IČ: 73278289 na technický dozor č. 2/2023
- Smlouva o dílo se zhotovitelem DEMING, s.r.o., IČ: 07781563 na služby spočívající v ekonomických činnostech svazku obcí a vedení účetnictví
- Zápis z jednání dozorčí rady, konané dne 29. 2. 2024
- Zápis z jednání dozorčí rady, konané dne 10. 6. 2024
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí, konaného dne 19. 12. 2023
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí, konaného dne 22. 1. 2024
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí, konaného dne 13. 2. 2024
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí, konaného dne 8. 4. 2024
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí, konaného dne 6. 5. 2024
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí, konaného dne 20. 6. 2024
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí, konaného dne 7. 8. 2024
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí, konaného dne 15. 10. 2024
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí, konaného dne 9. 12. 2024
- Zápis ze zasedání členské schůze Mikroregionu Šatava, dobrovolného svazku obcí konaného dne 28. 12. 2023
- Zápis z jednání členské schůze Mikroregionu Šatava, dobrovolného svazku obcí konané v období 1-12/2024