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

SpZn.: S - JMK 98247/2023 OKP
Č.j.: JMK 53965/2024

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
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. prosince 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 8. dubna 2024. 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: Sídlo svazku
Ledce 28, 664 62 Ledce

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Ludmila Polešovská**

Kontrolor: Bc. Tomáš Nahodil
Mgr. Veronika Rychlá
Ing. Eliška Krýsová

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: **Ingrid Demková - účetní**
Bc. Jan Buršík - předseda

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 10. listopadu 2023, 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

Mikroregion Šatava, dobrovolný svazek obcí, vznikl v roce 2023.

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 2023

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 2023 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 ..... 2,47 %
b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 39,57 %
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.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 8. dubna 2024 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 8. dubna 2024. 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 převzala účetní 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.

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. Ludmila Polešovská

....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání — podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Tomáš Nahodil

....

kontrolor — podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu pro rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 1/2023 (schváleno dne 6. 10. 2023), Rozpočtové opatření č. 2/2023 (schváleno dne 10. 11. 2023)
- Rozpočet svazku obcí pro rok 2023
- Návrh - Střednědobý výhled rozpočtu 2024 - 2025
- Střednědobý výhled rozpočtu svazku obcí na období 2024 - 2025
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 - 2026
- Bankovní výpis Komerční banky ze dne 29. 12. 2023, č. 34
- Bankovní výpis ČNB ze dne 29. 12. 2023, č. 4
- Plán inventarizace majetku svazku obcí v roce 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Inventurní soupisy stavů jednotlivých účtů
- Dohodada o provedení práce na období do 1. 12. 2023 do 31. 12. 2023
- Pokladní deník za období od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023
- Účetní doklady do data 30. 9. 2023
- Zakladatelská smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Šatava, dobrovolný svazek obcí" ze dne 25. 4. 2023
- Stanovy dobrovolného svazku obcí ze dne 25. 4. 2023
- Smlouva o postoupení práv a povinností ze Smlouvy o dílo č. 19-T028 ze dne 31. 8. 2023
- Smlouva o bezúplatném převodu vlastnického práva ze dne 22. 9. 2023 (hydrogeologický vrt v Bratčicích)
- Zápis ze společného jednání představenstva svazku obcí a dozorčí rady svazku obcí, konaného dne 2. 5. 2023
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí, konaného dne 29. 5. 2023
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí, konaného dne 11. 7. 2023
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí, konaného dne 12. 8. 2023
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí, konaného dne 19. 9. 2023
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí, konaného dne 6. 10. 2023
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí, konaného dne 24. 10. 2023
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí, konaného dne 10. 11. 2023
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí, konaného dne 19. 12. 2023
- Zápis ze zasedání členské schůze Mikroregionu Šatava, dobrovolného svazku obcí konaného dne 10. 8. 2023
- Zápis ze zasedání členské schůze Mikroregionu Šatava, dobrovolného svazku obcí konaného dne 15. 8. 2023
- Zápis ze zasedání členské schůze Mikroregionu Šatava, dobrovolného svazku obcí konaného dne 25. 9. 2023
- Zápis ze zasedání členské schůze Mikroregionu Šatava, dobrovolného svazku obcí konaného dne 28. 12. 2023