



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

SpZn.: S - JMK 80173/2023 OKP

Č.j.: JMK /2024

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
MIKROREGION ROKETNICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 31. července 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. února 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: Obecní úřad Pozořice
Sivice 19, 664 07 Pozořice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Renata Halámková**

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 byly přítomny:

Mgr. Eva Karásková - předsedkyně

Martina Filipová - 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 14. července 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

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 Roketnice 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 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 0,50 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Ve smyslu ustanovení § 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 14. února 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 14. února 2024. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytl 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 předsedkyně svazku obcí Mikroregion Roketnice. 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. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočtové opatření č. 1/2023 a 2/2023
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2023
- Návrh rozpočtu na rok 2023, Schválený rozpočet na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu na období 2024-2025
- Návrh závěrečného účtu DSO Mikroregionu Roketnice za rok 2022
- Závěrečný účet - DSO Mikroregion Roketnice - rok 2022
- Bankovní výpis č. 26 Komerční banka, a. s. ze dne 9. 6. 2023 a účetní doklad č. 110050 (mzda za květen 2023 - účetní)
- Bankovní výpisy č. 1 až 6 ČNB za období 1-6/2023
- Bankovní výpis č. 1 Komerční banka, a. s. ze dne 27. 6. 2023 (založení termínovaného vkladu)
- Bankovní výpis č. 13 Komerční banka, a. s. ze dne 15. 3. 2023 a účetní doklad č. 110025 (členský příspěvek od obce Viničné Šumice)
- Bankovní výpis Komerční banka a. s. č. 58 a doklad č. 110098 ze dne 7. 12. 2023 na úhradu neinvestičního transferu obci Tvarožná
- Bankovní výpis Komerční banka a. s. č. 62 a doklad č. 110109 ze dne 21. 12. 2023 na příjem finančního daru od Českomoravského cementu, a. s.
- Bankovní výpis Komerční banka, a. s. (termínovaný vklad) č. 3 - kontrola zůstatku účtu k 31. 12. 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Plán inventur na rok 2023 sestavený dne 29. 11. 2023
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023
- Kniha přijatých faktur rok 2023 včetně účetních dokladů č. 600002 - 600007
- Účetní doklad č. 600011 ze dne 31. 5. 2023 na předpis mzdy za 5/2023 - účetní
- Účetní doklad č. 600001 ze dne 2. 1. 2023 na předpis členských příspěvků od obcí Mikroregionu Roketnice
- Účetní doklad č. 600001 ze dne 2. 1. 2023 na předpis členského příspěvku pro MAS Slavkovské bojiště a úhrada členského příspěvku dokladem č. 110045 (bankovní výpis č. 24 Komerční banka, a. s. ze dne 19. 5. 2023)
- Účetní doklad č. 600026 ze dne 3. 10. 2023 na předpis pohledávky finančního daru od Českomoravský cement, a. s.
- Účetní doklad č. 600039 ze dne 29. 11. 2023 na předpis neinvestičního transferu obci Tvarožná
- Smlouva no poskytnutí finančního daru SML23091120554 uzavřená dne 3. 10. 2023 s Českomoravský cement, a. s. (Mikroregion Roketnice - obdarovaný)
- Smlouva o termínovaném účtu uzavřený s Komerční bankou, a. s. dne 27. 6. 2023
- Zápis ze shromáždění starostů Mikroregionu Roketnice dne 24. 11. 2022
- Zápis ze shromáždění starostů Mikroregionu Roketnice dne 1. 2. 2023
- Zápis ze shromáždění starostů Mikroregionu Roketnice dne 13. 4. 2023
- Zápis ze shromáždění starostů Mikroregionu Roketnice dne 14. 6. 2023
- Zápis ze shromáždění starostů Mikroregionu Roketnice dne 1. 9. 2023
- Zápis ze shromáždění starostů Mikroregionu Roketnice dne 29. 11. 2023