



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



SpZn.: S - JMK 25739/2023 OKP
Č.j.: JMK 12132/2024

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. srpna 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. ledna 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: Městský úřad Židlochovice
Masarykova 100, 667 01 Židlochovice

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 byli přítomni:
Ing. Jan Vitula - předseda
Ing. Michaela Schönwälderová - 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 3. srpna 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 DSO Region Židlochovicko 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 %
- 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 23. ledna 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 23. ledna 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 převzal předseda svazku obcí DSO Region Židlochovicko. 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

Elektronický podpis: 23.1.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. Renata Halámková
Vyděl: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 20.6.2024 09:47 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023 DSO Region Židlochovicko
- Rozpočtové opatření č. 1a
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2023
- Schválený rozpočet na rok 2023 DSO Region Židlochovicko
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu 2024-2025 DSO Region Židlochovicko
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu 2024-2025 DSO Region Židlochovicko
- Návrh závěrečného účtu za rok 2022 DSO Region Židlochovicko
- Schválený závěrečný účet za rok 2022 DSO Region Židlochovicko
- Bankovní výpis Komerční banka, a.s. č. 6 a bankovní výpis ČNB č. 6 ze dne 30. 6. 2023 (kontrola zůstatků účtů)
- Bankovní výpis Komerční banka, a.s. č. 12 a bankovní výpis ČNB č. 12 (kontrola zůstatků účtů ke dni 31. 12. 2023)
- Faktura přijatá - doklad č. 3007 ze dne 10. 7. 2023 na dodávku pro akci „Vino regionu 23023“ uhrazena dne 12. 7. 2023 Bankovní výpis č. 7 KB, a. s. doklad č. 2058
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 6. 12. 2023
- Závěrečná inventarizační zpráva ke dni 31. 12. 2023 ze dne 15. 1. 2024
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023
- Účetní doklad č. 9014 ze dne 31. 5. 2023 na předpis odměn z dohod o provedení práce (someliéři)
- Účetní doklad č. 2054 ze dne 7. 6. 2023 výplata odměn z dohod o provedení práce (someliéři)
- Účetní doklad č. 9022 ze dne 31. 12. 2023 odpisy majetku za prosinec 2023
- Dohody o provedení práce ze dne 16. 5. 2023 s 5 osobami (someliéři)
- Zápis z jednání valné hromady DSO Region Židlochovicko ze dne 6. 12. 2022
- Zápis z jednání valné hromady DSO Region Židlochovicko ze dne 16. 5. 2023
- Zápis z jednání valné hromady DSO Region Židlochovicko ze dne 28. 11. 2023
- Předsednictvo Regionu - Zápis č. 1/2023 ze dne 24. 4. 2023
- Předsednictvo Regionu - Zápis č. 2/2023 ze dne 18. 9. 2023
- Předsednictvo Regionu - Zápis č. 3/2023 ze dne 26. 10. 2023
- Zápis č. 1/2023 z jednání revizní komise DSO Region Židlochovicko konaného dne 21. 2. 2023
- Písemný záznam o provedení průběžné řídicí kontroly za období 1-6/2023 provedené ve dnech 15. 3. 2023 a 24. 5. 2023
- Písemný záznam o provedení následné řídicí kontroly za období 1-6/2023 provedené ve dnech 26. 4. 2023 a 18. 7. 2023