



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



SpZn.: S - JMK 72930/2023 OKP
Č.j.: JMK 32694/2024

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SWAZEK OBCÍ MALÁ HANÁ, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 11. prosince 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. 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 Cetkovice
Náves 168, 679 38 Cetkovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Hanáková**

Kontrolor: Ing. Martina Dokonalová

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. Zdeněk Toul - předseda

Eva Kolínská - 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 , 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 Svazek obcí Malá Haná 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 0,00 %

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 28. 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 28. února 2024. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytlí 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 Svazek obcí Malá Haná. 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 efektivitvy 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. Lenka Hanáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 28.2.2024

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Ing. Lenka Hanáková

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 30.7.2024 08:10 +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 Svazku obcí Malá Haná pro rok 2023
- Schválený rozpočet Svazku obcí Malá Haná pro rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu Svazku obcí Malá Haná na rok 2024-2025
- Závěrečný účet za rok 2022
- Bankovní výpis č. 12 k účtu 86-1345210227/0100 ze dne 31. 12. 2023 (KB, a.s.)
- Bankovní výpis č. 12 k účtu 94-13517631/0710 ze dne 29. 12. 2023 (ČNB)
- Bankovní výpis č. 9 k účtu 86-1345210227/0100 ze dne 30. 9. 2023 (KB, a.s.)
- Bankovní výpis č. 9 k účtu 94-13517631/0710 ze dne 29. 9. 2023 (ČNB)
- Inventarizační zpráva 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2023
- Plán inventur 2023
- Kniha došlých faktur 2023
- Pokladní doklady číslo 400001-4000010, za měsíc leden-prosinec 2023
- Pokladní kniha za rok 2023
- Výzva k úhradě základního členského příspěvku na rok 2023, d.č.000600012 ze dne 8. 6. 2023, d.č. 00000026 z dne 9. 6. 2023 (příjemce: DMO Moravský kras a okolí, z.s.)
- Účtový rozvrh roku 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí za měsíc prosinec 2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí za měsíc září 2023
- Stanovy dobrovolných svazků obcí "Svazek obcí Malá Haná" ze dne 1. 1. 2016
- Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru ze dne 6. 3. 2023, doklad ze dne 6. 3. 2023, č. 000600007, doklad ze dne 30. 3. 2023 č. 00000014, (Klub českých turistů Malá Haná - obdarovaný)
- Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru ze dne 9. 5. 2023, doklad ze dne 9. 5. 2023, č. 000600011, doklad ze dne 9. 5. 2023 č. 00000022, (obec Cetkovice - obdarovaná)
- Dohoda o provedení práce ze dne 21. 12. 2022, včetně mzdového listu, (vedení agendy účetnictví a rozpočtu svazku)
- Dohoda o provedení práce ze dne 21. 12. 2022, včetně mzdového listu, (za výkon funkce předsedy svazku)
- Smlouva o provozování informačního centra mikroregionu Malá Haná ve Velkých Opatovicích ze dne 6. 3. 2023, d.č. 000600009 ze dne 1. 4. 2023, d.č. 000000021 ze dne 3. 5. 2023
- Zápis č. 1 z Ustavující valné hromady Svazku Malá Haná, konané dne 7. 11. 2022
- Zápis č. 2 z valné hromady Svazku Malá Haná, konané dne 5. 12. 2022
- Zápis č. 3 z valné hromady Svazku Malá Haná, konané dne 6. 3. 2023
- Zápis č. 4 z valné hromady Svazku Malá Haná, konané dne 24. 4. 2023
- Zápis č. 5 z valné hromady Svazku Malá Haná, konané dne 12. 6. 2023
- Zpráva o kontrole provedené kontrolním výborem dne 18. 12. 2023
- Zápis č. 6 z valné hromady Svazku Malá Haná, konané dne 21. 8. 2023
- Zápis č. 7 z valné hromady Svazku Malá Haná, konané dne 30. 10. 2023