

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

SpZn.: S - JMK 78278/2023 OKP
Č.j.: JMK

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 10. října 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. 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: Obecní úřad Pohořelice
Brněnská 2, 691 23 Pohořelice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

Kontrolor: Bc. Tomáš Nahodil
Ing. Ludmila Polešovská

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: **Vladimír Becha - předseda**
Renata Valášková - 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 20. září 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 Sdružení obcí Čistá Jihlava 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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0,84 %

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. 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.

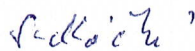
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 23. dubna 2024. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Sdružení obcí Čistá Jihlava. 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.

Eva Sedláčková

.....
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 na rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 1/2023
- Schválené rozpočtové opatření č. 1/2023
- Schválený rozpočet na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na 2024 - 2025
- Střednědobý výhled rozpočtu na 2024 - 2025
- Návrh Závěrečný účet za rok 2022
- Schválený Závěrečný účet za rok 2022
- Bankovní výpisy a účetní doklady za měsíce říjen, listopad a prosinec roku 2023
- Bankovní výpisy za měsíce červenec, srpen a září 2023
- Plán inventarizace na rok 2023
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023
- Mzdový list os. č. 11 a 9 za období 1 - 9/2023
- Rekapitulace mezd za období 1/2023 - 9/2023
- Rekapitulace mezd za období 1/2023 - 12/2023
- Výplatní lístek zaměstnance osobní č. 12 za období 9/2023
- Bankovní výpis Komerční banky č. 44 ze dne 17. 10. 2023 (výplaty mzdy za období 9/2023)
- Účetní doklad č. 00040/9, výplata mezd za 8/2023
- Bankovní výpis Komerční banky č. 40 ze dne 22. 09. 2023 - výplata mezd za 8/2023
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 4. 2022 pozice: administrativní pracovník v projektu Komunikace obcí s veřejností v DSO Čistá Jihlava,
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 8. 2023 na dobu určitou 1. 9. 2023 - 30. 9. 2023 (DSO zaměstnavatel)
- Smlouva o poskytnutí bezúročné návratné finanční výpomoci ze dne 21. 3. 2023 - financování projektu realizovaného v rámci Operačního programu Zaměstnanost - " Komunikace obcí s veřejností v DSO Čistá Jihlava"
- Bankovní výpis Komerční banky č. 25 ze dne 22. 3. 2023 - příjem finanční návratné výpomoci v rámci Operačního programu Zaměstnanost - " Komunikace obcí s veřejností v DSO Čistá Jihlava"
- Bankovní výpis Komerční banky č. 40 ze dne 22.9. 2023 - vratka finanční návratné výpomoci v rámci Operačního programu Zaměstnanost - " Komunikace obcí s veřejností v DSO Čistá Jihlava"
- Zápis z jednání shromáždění starostů DSO Sdružení obcí Čistá Jihlava konaného dne 12. 10. 2023
- Zápis z jednání shromáždění starostů DSO Sdružení obcí Čistá Jihlava konaného dne 14. 12. 2023
- Zápis ze zasedání revizní komise DSO Čistá Jihlava ze dne 12. října 2023
- Zápis ze zasedání revizní komise DSO Čistá Jihlava ze dne 14. prosince 2023
- Zápis z jednání shromáždění starostů DSO Sdružení obcí Čistá Jihlava konaného dne 22. 6. 2023
- Zápis z jednání shromáždění starostů DSO Sdružení obcí Čistá Jihlava konaného dne 28. 3. 2023
- Zápis z jednání shromáždění starostů DSO Sdružení obcí Čistá Jihlava konaného dne 16. 3. 2023
- Zápis z jednání shromáždění starostů DSO Sdružení obcí Čistá Jihlava konaného dne 8. 12. 2022