



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

SpZn.: S - JMK 69899/2022 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
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 23. srpna 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. května 2023. 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 26. července 2022, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. 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 2022

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 svazku obcí v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 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 0,94 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 1,27 %
- 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.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 22. května 2023 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 22. května 2023. 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 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 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Rozpočtové opatření č. 1/2022 a 2/2022
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2022
- Návrh Rozpočtu Mikroregionu Roketnice na rok 2022
- Schválený Rozpočet Mikroregionu Roketnice na rok 2022 zveřejněn dne 4. 1. 2022
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu Mikroregion Roketnice na období 2023-2024
- Schválený Střednědobý výhled rozpočtu Mikroregion Roketnice na období 2023-2024 zveřejněn dne 4. 1. 2022
- Návrh Závěrečného účtu Mikroregionu Roketnice za rok 2021
- Schválený Závěrečný účet Mikroregionu Roketnice za rok 2021 zveřejněn dne 19. 5. 2022
- Bankovní výpisy ČNB č. 1 až 6 za období 1-6/2022 (bankovní poplatky)
- Bankovní výpis č. 29 Komerční banky, a. s. ze dne 10. 6. 2022 (výplata odměny os. č. 2 za 5/2022)
- Bankovní výpis č. 32 Komerční banky, a. s. ze dne 30. 6. 2022 (zůstatek na bankovním účtu)
- Bankovní výpisy ČNB č. 7 až 12 za období 7-12/2022 (bankovní poplatky a zůstatek účtu k 31. 12. 2022)
- Bankovní výpis č. 59 Komerční banka, a. s. a doklad č. 110129 ze dne 9. 12. 2022 (odměna za 11/2022 pracovníka os. č. 2)
- Bankovní výpis č. 65 Komerční banka, a. s. ze dne 31. 12. 2022 (zůstatek na bankovním účtu)
- Plán inventur na rok 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2022
- Kniha přijatých faktur - rok 2022, Faktura přijatá č. 600043 ze dne 18. 12. 2022 (tisk kalendářů rok 2023) včetně úhrad ze dne 19. 12. 2022 a 20. 12. 2022 bankovní výpisy č. 61 a 62 Komerční banka, a. s.
- Kniha vystavených faktur - rok 2022, Faktura vystavená č.9/2022 ze dne 21. 11. 2022 (za reklamu v kalendáři) včetně úhrady bankovním výpisem č. 57 Komerční banka, a. s. a dokladu č. 110123 ze dne 6. 12. 2022
- Mzdové předpisy za pracovníka os. č. 2 v období 1-6/2022
- Mzdový list pracovníka os. č. 2 za rok 2022
- Účetní doklad č. 600001 ze dne 3. 1. 2022 na předpis členských příspěvků od obcí Mikroregionu Roketnice
- Účetní doklady na úhradu členského příspěvku č. 110004 ze dne 12. 1. 2022 (bankovní výpis č. 3 Komerční banka, a. s.), č. 110036 ze dne 14. 3. 2022 (bankovní výpis č. 14 Komerční banka, a. s.) a č. 110037 ze dne 17. 3. 2022 (bankovní výpis č. 15 Komerční banka, a. s.)
- Účetní doklad č. 600001 ze dne 3. 1. 2022 na předpis členského příspěvku pro MAS Slavkovské bojiště
- Bankovní výpis č. 27 Komerční banka, a. s. a účetní doklad č. 110061 ze dne 19. 5. 2022 - úhrada členského příspěvku pro MAS Slavkovské bojiště
- Účetní doklad č. 800002 ze dne 1. 9. 2022 - rozpis rozpočtového opatření č. 1/2022
- Účetní doklad č. 800003 ze dne 24. 11. 2022 - rozpis rozpočtového opatření č. 2/2022
- Odpisový plán na rok 2022
- Platový výměr ze dne 30. 12. 2021 pro pracovníka os. č. 2 platný od 1. 1. 2022 (účetní)
- Platový výměr ze dne 24. 11. 2022 pro pracovníka os. č. 2 platný od 1. 1. 2023 (účetní)
- Směrnice č. 3/2014 Inventarizace majetku a závazků ze dne 1. 4. 2014
- Směrnice č. 1/2020 k finanční kontrole ze dne 1. 1. 2020
- Zápis ze shromáždění starostů Mikroregionu Roketnice dne 10. 12. 2021
- Zápis ze shromáždění starostů Mikroregionu Roketnice dne 13. 5. 2022
- Zápis ze shromáždění starostů Mikroregionu Roketnice dne 1. 9. 2022
- Zápis ze shromáždění starostů Mikroregionu Roketnice dne 24. 11. 2022