



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

SpZn.: S - JMK 97935/2022 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
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 20. září 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. března 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 Cetkovice
Náves 168, 679 38 Cetkovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

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 23. srpna 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 Svazek obcí Malá Haná 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 %
- 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.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 29. března 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 doručení 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 29. března 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 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 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.

Jana Burgerová

.....
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:

- Svazek obcí Malá Haná - návrh rozpočtu na rok 2022
- Svazek obcí Malá Haná - rozpočet na rok 2022
- Rozpočtové opatření č. 1/2022
- Střednědobý výhled rozpočtu 2023 - 2025 - návrh
- Střednědobý výhled rozpočtu 2023 - 2025
- Návrh závěrečného účtu za rok 2021
- Závěrečný účet za rok 2021
- Výpis z účtu ze dne 30. 6. 2022 za období 1. 6. - 30. 6. 2022 (KB, a.s.)
- Výpis z účtu ze dne 30. 6. 2022 (ČNB)
- Plán inventur k 31. 12. 2022
- Inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků podle skutečného stavu k 31. 12. 2022
- Inventurní soupisy účtů
- Kniha došlých faktur rok 2022
- Pokladní deník za 1 - 6/2022
- Účetní doklady č. 1 - 43/2022 (KB, a.s.), č. 300001 - 3000013 (ČNB), d. č. 600001 - č. 600011 (předpisy), d.č. 400001 - 400003 (pokladna) za období 1 - 6/2022
- Účtový rozvrh roku 2022
- Zakladatelská smlouva svazku obcí "Malá Haná" ze dne 26. 11. 2001
- Stanovy dobrovolného svazku obcí "Svazek obcí Malá Haná" účinné od 1. 1. 2016
- Darovací smlouva ze dne 2. 2. 2022 (Klub českých turistů Malá Haná - obdarovaný), vč. d.č. 4 ze dne 7. 2. 2022
- Darovací smlouva ze dne 30. 6. 2022 (obec Světlá - obdarovaný), vč. d.č. 600011 ze dne 30. 6. 2022
- Dohoda o provedení práce ze dne 13. 12. 2021 (za výkon funkce předsedy svazku), vč. osobní a mzdový list pracovníka za rok 2022
- Dohoda o provedení práce ze dne 21. 12. 2021 (vedení agendy účetnictví a rozpočtu svazku), vč. osobní a mzdový list pracovníka za rok 2022
- Smlouva o provozování Kulturního a informačního centra svazku ve Velkých Opatovicích ze dne 17. 5. 2010, vč. d.č. 20 ze dne 23. 6. 2022
- Zápis č. 22 z valné hromady Svazku obcí Malá Haná konané dne 13. 12. 2021
- Zápis č. 23, č. 24, č. 25, č. 26 z valné hromady Svazku obcí Malá Haná, konané dne 31. 1. 2022, 25. 4. 2022, 16. 6. 2022, 25. 7. 2022
- Zápis č. 1 z Ustavující valné hromady Svazku obcí Malá Haná, konané dne 7. 11. 2022 a Zápis č. 2 z valné hromady Svazku obcí Malá Haná konané dne 5. 12. 2022
- Zpráva o kontrole provedené kontrolním výborem dne 7. 11. 2022