



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

SpZn.: S - JMK 73968/2024 OKP

Č.j.: JMK /2025

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)

REGION CEZAVA, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 12. srpna 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 30. ledna 2025. 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 Nesvačilka
Nesvačilka 100, 664 54 Nesvačilka

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

Kontrolor:

Ing. René Adámek

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:

Mgr. Jan Šenkýř, Ph.D. - předseda

Michaela Čermáková - 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 12. července 2024, 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 Region Cezava za rok 2024

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 2024 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 8,24 %
- 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 30. ledna 2025 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.

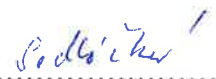
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 30. ledna 2025. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Region Cezava. 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 efektivitu 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

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Region Cezava na rok 2024
- Rozpočtová opatření DSO Region Cezava za období 1/2024 - 6/2024, č. 1
- Rozpočtové opatření č. 2/2023
- Schválený rozpočet DSO Region Cezava na rok 2024
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu Regionu Cezava na roky 2025 - 2027
- Závěrečný účet DSO Region Cezava za rok 2023
- ČNB, bankovní výpis č. 6 ze dne 28. 6. 2024
- Komerční banka, bankovní výpis č. 27 ze dne 30. 6. 2024
- Komerční banka, bankovní výpis č. 4 ze dne 30. 6. 2024
- Členské příspěvky obcí DSO Region Cezava v roce 2024
- Členský příspěvek DSO Region Cezava do MAS Slavkovské bojiště za rok 2024
- Plán inventur na rok 2024
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2024
- Inventarizační zpráva za rok 2024
- Kniha došlých faktur za období 1/2024 - 6/2024
- Rekapitulace odměn - Dohod o provedení práce za 2024
- Rekapitulace odměn za období 1/2024 - 6/2024
- Výdajový pokladní doklad č. V24000001 ze dne 25. 11. 2024 - úhrada občerstvení na školení
- Pokladní kniha za období 1/2024 - 6/2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu DSO Region Cezava, FIN 2-12 M sestavený k 30. 6. 2024
- Dohoda o provedení práce na období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024 na realizaci projektu Sportovně vzdělávací dny pro seniory DSO Regionu Cezava, koordinátor projektu
- Dohoda o provedení práce na období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024 na realizaci projektu Sportovně vzdělávací dny pro seniory DSO Regionu Cezava, manažer projektu
- Dohoda o provedení práce na období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024 na účetnictví
- Dohoda o provedení práce ze dne 7. 12. 2023 - management svazku obcí
- Dohoda o provedení práce ze dne 7. 12. 2023 - pověřenec pro ochranu osobních údajů
- Mzdové listy za rok 2024 - management svazku obcí a pověřenec pro ochranu osobních údajů
- Evidence odpracované doby za měsíce červenec, srpen a září roku 2024 - management svazku obcí a pověřenec pro ochranu osobních údajů
- Bankovní výpis Komerční banky č. 31 ze dne 9. 8. 2024 - odměna za červenec roku 2024 - management svazku obcí a pověřenec pro ochranu osobních údajů
- Bankovní výpis Komerční banky č. 34 ze dne 11. 9. 2024 - odměna za srpen roku 2024 - management svazku obcí a pověřenec pro ochranu osobních údajů
- Bankovní výpis Komerční banky č. 37 ze dne 14. 10. 2024 - odměna za září roku 2024 - management svazku obcí a pověřenec pro ochranu osobních údajů
- Smlouva o poskytnutá dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK090025/24/OKH ze dne 3. 7. 2024 - "Sportovně vzdělávací dny pro seniory DSO Regionu Cezava"
- Finanční vypořádání dotace - "Sportovně vzdělávací dny pro seniory DSO Regionu Cezava"
- Směrnice o oběhu účetních dokladů
- Zápis z jednání valné hromady DSO Region Cezava konané dne 5. 12. 2024
- Zápis č. 1/2024 z jednání revizní komise ze dne 11. 11. 2024
- Zápis z jednání Valné hromady DSO Region Cezava ze dne 13. 6. 2024
- Zápis z jednání Valné hromady DSO Region Cezava ze dne 23. 2. 2024
- Zápis z jednání Valné hromady DSO Region Cezava ze dne 7. 12. 2023