



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

SpZn.: S - JMK 57722/2024 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)
ŠATAVSKO, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 5. listopadu 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. května 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: Provozní kancelář Ledce čp. 28
Bratčice 36, 664 67 Syrovice

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 byli přítomni: **PhDr. Mgr. Petr Haramach, MBA, LL.M. - manažer**
Ingrid Demková - 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 24. října 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 Šatavsko 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 10,94 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 12,12 %
- 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 13. května 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 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 13. května 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 manažer svazku obcí Šatavsko. 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.

Ing. Renata Halámková

.....
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 na rok 2024
- Rozpočtové opatření č. 1/2024 až 5/2024
- Přehled rozpočtových opatření a změn rozpisu rozpočtu v roce 2024
- Schválený rozpočet na rok 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025-2026
- Návrh závěrečného účtu za rok 2023
- Závěrečný účet za rok 2023
- Bankovní výpisy ČNB č. 1 až č. 10 za období 1-9/2024 (kontrola zůstatku k 30. 9. 2024)
- Bankovní výpis Komerční banka, a.s. č. 124 ze dne 30. 9. 2024 (kontrola zůstatku účtu)
- Bankovní výpisy Komerční banka a.s. a ČNB k 31. 12. 2024 (kontrola zůstatků účtů)
- Faktury přijaté k zakázce „Rekonstrukce dosazovacích nádrží ČOV Šatavsko“ - č. 24-001-00083, 24-001-00095 a 24-001-00124
- Faktury vydané č. 24-002-00007 a 24-002-00008 ze dne 31. 12. 2024 na předpis nájmu za prostor na čp. 28 pro Mikroregion Šatava
- Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 28. 2. 2025, Plán inventarizace majetku svazku obcí v roce 2024, Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2024
- Mzdový list zaměstnance s os. č. 2 za období 1-12/2024
- Mzdové listy pracovníků z dohod o provedení práce os. č. 22 a 24 za období 1-9/2024
- Rekapitulace mezd za období 1-9/2024
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2024
- Pokladní deník za období 1. 9. 2024 až 30. 9. 2024 včetně pokladních dokladů (kontrola zůstatku)
- Pokladní deník za prosinec 2024 včetně pokladních dokladů č. POK-24-00193 až 197
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2024 s pracovníkem os. č. 22 (správce rozpočtu)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 6. 2024 s pracovníkem os. č. 24 (roznos vyúčtování stočného v obci Syrovice)
- Smlouva o podnájmu prostor sloužících podnikání ze dne 22. 1. 2024 uzavřená s Mikroregion Šatava, dobrovolný svazek obcí na prostory v budově čp. 28 včetně užívání kancelářské techniky
- Smlouva o dílo ze dne 11. 1. 2024 na zakázku „Rekonstrukce dosazovacích nádrží ČOV Šatavsko“ uzavřená s dodavatelem LERISON s.r.o. IČ.03817636
- Smlouva o dílo ze dne 20. 12. 2023 uzavřená s Poradenství DEMING s.r.o. na ekonomické činnosti
- Kupní smlouva o převodu vlastnického práva k souboru nemovitých věcí ze dne 13. 3. 2024 na převod inženýrských sítí „SO 02 - Kanalizace“ v k.ú. Syrovice od HASAN&SONS s.r.o.(svazek kupující)
- Bankovní výpis č. 65 Komerční banka, a.s. a doklad č. BAN-24-802-00065 ze dne 28. 3. 2024 na úhradu kupní ceny za inženýrské sítě SO 02 - Kanalizace
- Kupní smlouva o převodu vlastnického práva k souboru nemovitých věcí ze dne 8. 4. 2024 na převod splaškové kanalizace k pozemku p.č. 124/1 od fyzické osoby
- Pokladní doklad č. POK-024-00048 ze dne 1. 6. 2024 na úhradu kupní ceny za splaškovou kanalizaci k pozemku p.č. 124/1
- Vnitřní doklad č. 24-042-00001 ze dne 8. 4. 2024 na zařazení splaškové kanalizace k pozemku p.č. 124/1 do majetku svazku
- Dokumentace k zakázce „Rekonstrukce dosazovacích nádrží ČOV Šatavsko“ - výzva k podání nabídek ze dne 22. 11. 2023, seznam doručených nabídek, zápis z jednání představenstva svazku ze dne 12. 12. 2023 - výběr dodavatele
- Zápis ze zasedání členské schůze svazku obcí Šatavsko konaného dne 14. 12. 2023
- Zápis ze zasedání členské schůze svazku obcí Šatavsko konaného dne 11. 6. 2024
- Zápis z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko konaného dne 12. 12. 2023
- Zápisy z jednání představenstva svazku obcí Šatavsko konaných v období leden až prosinec 2024
- Zápis z jednání dozorčí rady svazku obcí Šatavsko konaného dne 29. 2. 2024
- Zápis z jednání dozorčí rady svazku obcí Šatavsko konaného dne 10. 6. 2024
- Zápis ze zasedání členské schůze svazku obcí Šatavsko konaného dne 11. 12. 2024