



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

SpZn.: S - JMK 93716/2024 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)** **MIKROREGION IVANČICKO, okres Brno-venkov**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 2. září 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. 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: Obecní úřad Zastávka
Hutní osada 14, 664 84 Zastávka

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Pajerová, DiS.**

Kontrolor: Bc. Tomáš Nahodil

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. Bohumil Smutný - tajemník

Jan Pospíšil - 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 2. srpna 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 Mikroregion Ivančicko 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 44,95 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 3,34 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

Vyšší podíl pohledávek na rozpočtu mikroregionu je ovlivněn mimořádnými příspěvky členských obcí Ketkovice, Oslavany a Senorady z důvodu předfinancování a spolufinancování projektu "Separace odpadů - Mikroregion Ivančicko", které jsou splatné v roce 2025.

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 12. 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 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 12. května 2025. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytl 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 tajemník svazku obcí Mikroregion Ivančicko. 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.

Jana Pajerová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Tomáš Nahodil

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Mikroregion Ivančicko na rok 2024
- Evidence rozpočtových opatření za období leden až červenec 2024
- Rozpočtové opatření č. 4/2024 ze dne 7. 5. 2024
- Evidence rozpočtových opatření za období srpen až prosinec 2024
- Rozpočtové opatření č. 7/2024 ze dne 5. 9. 2024
- Rozpočtové opatření č. 8/2024 ze dne 3. 10. 2024
- Rozpočtové opatření č. 10/2024 ze dne 5. 12. 2024
- Schválený rozpočet DSO Mikroregion Ivančicko na rok 2024
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu DSO Mikroregion Ivančicko na roky 2025-2027
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu DSO Mikroregion Ivančicko na roky 2025-2027
- Návrh závěrečného účtu DSO Mikroregion Ivančicko za rok 2023
- Schválený závěrečný účet DSO Mikroregion Ivančicko za rok 2023
- Výpis bankovního účtu Komerční banky č. 137 ze dne 31. 12. 2024
- Výpis bankovního účtu České národní banky č. 12 ze dne 31. 12. 2024
- Výpis bankovního účtu Komerční banky č. 77 ze dne 2. 7. 2024
- Výpis bankovního účtu Komerční banky č. 78 ze dne 4. 7. 2024
- Plán inventur na rok 2024
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2024
- Inventarizační zpráva za rok 2024
- Mzdový list zaměstnanec os. č. 1 za období leden až prosinec 2024
- Mzdový list zaměstnanec os. č. 4 za období srpen až prosinec 2024
- Výpis bankovního účtu Komerční banky č. 125 ze dne 4. 12. 2024 - úhrada mzdy za měsíc listopad 2024
- Darovací smlouva ze dne 9. 5. 2024 (DSO obdarovaná)
- Dohoda o provedení práce ze dne 25. 1. 2024, zaměstnanec os. č. 9 (organizace a koordinace kulturních akcí)
- Výkaz práce os. č. 9 za období 2-6/2024
- Mzdový list os. č. 9 za období 2-6/2024
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 5. 2024, zaměstnanec os. č. 4 (údržba cyklostezky Oslavany-Ivančice)
- Výkaz práce os. č. 4 za období 5-7/2024
- Mzdový list os. č. 4 za období 5-7/2024
- Finanční vypořádání dotace na akci "realizace kulturních a společenských akcí" ze dne 30. 1. 2025
- Finanční vypořádání dotace na akci "údržba cyklostezky Oslavany-Ivančice" ze dne 30. 1. 2025
- Smlouva č. JMK088535/24/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 7. 5. 2024 (údržba cyklostezky Oslavany-Ivančice)
- Smlouva č. JMK088908/24/ORR o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 4. 6. 2024 (realizace kulturních a společenských akcí)
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku JHM PR24/70323 ze dne 3. 12. 2024 (Nadace ČEZ podpořila - Veřejně prospěšné akce v obcích MR Ivančicko)
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku JHM PR24/70339 ze dne 3. 12. 2024 (Nadace ČEZ podpořila - MR Ivančicko pro podporu seniorů, rodin a handicapovaných II.)
- Účetní doklad č. 3150010 z 31. 12. 2024 (Nadace ČEZ příspěvky)
- Kupní smlouva ze dne 1. 10. 2024, prodávající HITL, s.r.o. (k akci Separace odpadů - Mikroregion Ivančicko)
- Smlouva o dílo ze dne 10. 12. 2024, zhotovitel COLAS CZ, a.s. (akce Cyklistická trasa Ivančice-Dolní Kounice I.etapa)
- Smlouva o zpracování a projednání projektové dokumentace na akci " PD pro vydání společného územního rozhodnutí a stavebního povolení - cyklostezka Ivančice - Dolní Kounice - III. etapa" ze dne 20. 5. 2024
- Výzva k podání nabídek na akci " PD pro vydání společného územního rozhodnutí a stavebního povolení - cyklostezka Ivančice - Dolní Kounice - III. etapa" ze dne 1. 3. 2024
- Písemná zpráva o hodnocení nabídek ze dne 22. 4. 2024
- Oznámení o výběru dodavatele ze dne 26. 4. 2024
- Zápis z jednání kontrolního výboru DSO Mikroregionu Ivančicko ze dne 16. 7. 2024

- Zápis ze zasedání valné hromady DSO Mikroregionu Ivančicko ze dne 10. 12. 2024
- Zápis ze zasedání valné hromady DSO Mikroregionu Ivančicko ze dne 19. 12. 2023
- Zápis ze zasedání valné hromady DSO Mikroregionu Ivančicko ze dne 4. 6. 2024
- Zápisy ze schůzí správního výboru DSO Mikroregionu Ivančicko za období leden až červenec 2024
- Zápisy ze schůzí správního výboru DSO Mikroregionu Ivančicko za období srpen až prosinec 2024