



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



SpZn.: S - JMK 36988/2022 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
DSO REGION ŽIDLOCHOVICKO, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 6. září 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 26. ledna 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: Městský úřad Židlochovice
Masarykova 100, 667 01 Židlochovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Miluše Horáková**

Kontrolor: 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:

Ing. Jan Vitula - předseda

Ing. Michaela Schönwälderová - 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 17. 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 DSO Region Židlochovicko 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 26. ledna 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 26. ledna 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 DSO Region Židlochovicko. 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.

Ing. Miluše Horáková

.....
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, Schválení rozpočtových opatření č. 1-2/2022 předsednictvem svazku dne 31. 3. 2022 a 26. 4. 2022, Zveřejnění RO č. 1/2022 dne 20. 4. 2022 a RO č. 2/2022 dne 9. 5. 2022
- Rozpočtové opatření č. 3/2022, Evidence rozpočtových opatření za rok 2022, Schválení rozpočtového opatření č. 3/2022 předsednictvem svazku dne 8. 11. 2022, Zveřejnění RO č. 3/2022 dne 14. 11. 2022
- Návrh Rozpočtu DSO Region Židlochovicko na rok 2022 zveřejněn na EÚD všech členských obcí, Schválení Rozpočtu DSO Region Židlochovicko na rok 2022 provedeno na jednání Valné hromady dne 7. 12. 2021, Schválený Rozpočet DSO Region Židlochovicko na rok 2022 zveřejněn dne 8. 12. 2021
- Návrh Střednědobého výhledu DSO Region Židlochovicko na období 2023-2024 zveřejněn na EÚD všech členských obcích, Schválení Střednědobého výhledu DSO Region Židlochovicko na období 2023-2024 provedeno na Valné hromadě dne 7. 12. 2021, Schválený Střednědobý výhled rozpočtu DSO Region Židlochovicko na období 2023-2024 zveřejněn dne 8. 12. 2021
- Návrh Závěrečného účtu DSO Region Židlochovicko za rok 2021 zveřejněn na EÚD všech členských obcí, Schválení Závěrečného účtu DSO Region Židlochovicko za rok 2021 na jednání Valné hromady dne 12. 5. 2022, Schválený Závěrečný účet DSO Region Židlochovicko za rok 2021 zveřejněn dne 18. 5. 2022
- Bankovní výpis KB, a.s. č. 12 ze dne 31. 12. 2022 a bankovní výpis ČNB č. 16 ze dne 30. 12. 2022
- Bankovní výpis KB, a.s. č. 8 a bankovní výpis ČNB č. 12 ze dne 31. 8. 2022 (kontrola zůstatku na BÚ)
- Inventurní soupisy inventarizačních položek majetku, pohledávek a závazků za rok 2022 (inventurní soupisy č. 1 - č. 33)
- Plán inventur na rok 2022 ze dne 6. 12. 2022 včetně přílohy č. 1 - Seznam inventurních soupisů
- Účetní odpisový plán za rok 2022
- Závěrečná inventarizační zpráva ke dni 31. 12. 2022 ze dne 16. 1. 2023
- Vyhodnocení inventarizační zprávy za rok 2022 ze dne 16. 1. 2023
- Účetní doklad č. 9047 ze dne 31. 5. 2022 předpis odměny z DPP (účetní), účetní doklad č. 2080 ze dne 6. 6. 2022 bankovní výpis KB, a.s. č. 6 (úhrada odměny - účetní)
- Účetní doklad č. 9046 ze dne 31. 5. 2022 předpis odměn z DPP (someliéri), účetní doklad č. 2082 ze dne 6. 6. 2022 bankovní výpis KB, a.s. č. 6 (úhrady odměn - someliéri)
- Účetní deník za období 11/2022 a 12/2022 (od účetního dokladu č. 2103 ze dne 9. 11. 2022 do účetního dokladu č. 2109 ze dne 31. 12. 2022)
- Stanovy Dobrovolného svazku obcí "Region Židlochovicko" ze dne 16. 7. 2004 včetně Dodatku č. 1 ze dne 20. 12. 2012 a Dodatku č. 2 ze dne 30. 6. 2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 26. 4. 2022 (účetní)
- Dohody o provedení práce ze dne 12. 5. 2022 s 5 osobami (someliéri)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) z MŽP č. 115D314010786 ze dne 24. 3. 2022 na akci „Předcházení vzniku odpadu v rámci DSO Region Židlochovicko - II. etapa“, účetní doklad č. 9046 ze dne 14. 6. 2022 předpis výše přijaté dotace (ex post), účetní doklad č. 6008 ze dne 14. 6. 2022 bankovní výpis ČNB č. 8 (příjem dotace)
- Protokol o předání a převzetí zakázky od MEVA-TEC s.r.o., IČ:62742051 ze dne 17. 3. 2021 (dodání 1 305 ks kompostérů o objemu 1 050 l), Faktura - daňový doklad č. 4220001030 ze dne 17. 3. 2022, Protokol o zařazení majetku ze dne 17. 3. 2022 účetním dolaďem č. 9026, účetní doklad č. 2035 bankovní výpis KB, a.s. č. 3 ze dne 24. 3. 2022 (úhrada FA č.4220001030)
- Smlouva o dílo ze dne 13. 10. 2021 s TECTRONIK s.r.o., IČ:28971167 k projektu Zkvalitnění nakládání s odpadem na území DSO Židlochovicko - III. etapa, Předávací protokol o převzetí webové aplikace MOJEPOPELNICE ze dne 23. 3. 2022, Faktura - daňový doklad č. 2022067 ze dne 24. 3. 2022, Protokol o zařazení majetku účetním dokladem č. 9025 ze dne 23. 3. 2022, účetní doklad č. 2036 bankovní výpis KB, a.s. č. 3 ze dne 25. 3. 2022 (úhrada FA 2022067)
- Smlouva o výpůjčce č. 6/2022 ze dne 17. 5. 2022 (kontejnery) s obcí Nosislav v rámci projektu Zkvalitnění nakládání s odpadem na území DSO Židlochovicko - III. etapa
- Smlouva o výpůjčce č. 18/2022 ze dne 17. 5. 2022 (kompostéry) s obcí Unkovice v rámci projektu Předcházení vzniku odpadu v rámci DSO Region Židlochovicko - II. etapa
- Směrnice č. 2 o evidenci, pořizování, vyřazování, odpisování dlouhodobého majetku a inventarizaci ze dne 19. 12. 2011 včetně Dodatku č. 1 ze dne 20. 12. 2012 a Dodatku č. 2 ze dne 30. 11. 2016
- Písemný záznam o provedení následné řídicí kontroly za období 7-9/2022 provedené dne 26. 10. 2022
- Písemný záznam o provedení průběžné řídicí kontroly za období 7-11/2022 provedené ve dnech 28. 9., 23. 11., 5. 12. 2022

- Písemný záznam o provedení průběžné řídicí kontroly za období 1-6/2022 provedené ve dnech 16. 3., 25. 5., 20. 7. 2022
- Písemný záznam o provedení následné řídicí kontroly za období 1-6/2022 provedené ve dnech 27. 4., 17. 8. 2022
- Předsednictvo Regionu - Zápis č. 1/2022 ze dne 31. 3. 2022
- Předsednictvo Regionu - Zápis č. 2/2022 ze dne 26. 4. 2022
- Předsednictvo Regionu - Zápis č. 3/2022 ze dne 8. 11. 2022
- Zápis č. 1/2022 z jednání revizní komise DSO Region Židlochovicko konaného dne 9. 3. 2022
- Zápis č. 2/2022 z jednání revizní komise DSO Region Židlochovicko konaného dne 6. 12. 2022
- Zápis z jednání valné hromady DSO Region Židlochovicko ze dne 12. 5. 2022
- Zápis z jednání valné hromady DSO Region Židlochovicko ze dne 17. 12. 2021
- Zápis z jednání valné hromady DSO Region Židlochovicko ze dne 6. 12. 2022

