



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



KUJMXOQ33M08

SpZn.: S - JMK 66306/2023 OKP

Č.j.: JMK 68214/2024

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SWAZEK OBCÍ SEVER ZNOJEMSKA, okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 19. října 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 7. května 2024. 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 Medlice
Medlice 58, 671 40 Tavíkovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. René Adámek**

Kontrolor: Bc. Eva Zavřelová

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:

Karel Kříž - předseda

Petra Veselá - 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 25. srpna 2023, 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 Svazek obcí Sever Znojemska za rok 2023

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 2023 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 4,77 %
- 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 7. května 2024 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 úterý 7. května 2024. 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 Sever Znojemska. 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.

Ing. René Adámek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 7.5.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. René Adámek
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 28.1.2027 13:01 +01:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu roku 2023 včetně plnění za předcházející rok
- Schválený rozpočet - závazné ukazatele, rok 2023
- Návrh závěrečného účtu za rok 2022
- Schválený závěrečný účet za rok 2022
- Výpis z účtu ČNB ze dne 29. 12. 2023, Výpis z účtu Komerční banky, a.s. ze dne 31. 12. 2023 (ověření zůstatky účtů)
- Hlavní kniha analytická sestavená za období 12/2023
- Příkaz č. 1/2023 k inventarizaci k 31.12.2023; Plán inventur na rok 2023; Inventurní soupisy majetku a závazků k 31.12.2023; Inventarizační zpráva za rok 2023
- Kniha došlých faktur za období 1-12/2023 od č. 23-1000-00001 do č. 23-100-00006
- Kniha odeslaných faktur za období 1-12/2023 od č. 23-200-00001 do č. 23-200-00012
- Mzdové listy pracovníků svazku s osobními čísly 3, 4 a 5 za období 1 - 12/2023, účetní, pověřenci GDPR
- Rekapitulace mezd za období 1-9/2023
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M sestavený k 31. 12. 2023
- Směrnice o inventarizaci ze dne 1. 9. 2011
- Zápis o průběhu 81. zasedání výboru Svazku obcí Sever Znojemska konaného dne 15. 12. 2022
- Zápis o průběhu 82. zasedání výboru Svazku obcí Sever Znojemska konaného dne 9. 3. 2023
- Zápis o průběhu 83. zasedání výboru Svazku obcí Sever Znojemska konaného dne 22. 6. 2023
- Zápis o průběhu 84. zasedání výboru Svazku obcí Sever Znojemska konaného dne 5. 10. 2023
- Zápis o průběhu 85. zasedání výboru Svazku obcí Sever Znojemska konaného dne 15. 12. 2023
- Zápis z jednání dozorčí rady Svazku obcí Sever Znojemska konaného dne 22. 6. 2023