



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

SpZn.: S - JMK 76415/2022 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SDRUŽENÍ OBCÍ ČISTÁ JIHLAVA , okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 15. prosince 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 19. května 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: Obecní úřad Pohořelice
Brněnská 2, 691 23 Pohořelice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Eva Sedláčková**

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:

Vladimír Becha - předseda

Renata Valášková - 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 16. listopadu 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 Sdružení obcí Čistá Jihlava 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 3,78 %
- 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 19. května 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 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 19. května 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 Sdružení obcí Čistá Jihlava . 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.

Eva Sedláčková

.....
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:

- Návrh rozpočtu na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření 2022
- Rozpočtové opatření č. 3 a 4/2022
- Rozpočtové opatření č. 1 a 2/2022
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Střednědobý výhled rozpočtu DSO Sdružení obcí Čistá Jihlava 2022 - 2023
- Závěrečný účet za rok 2021 - návrh
- Závěrečný účet za rok 2021
- Bankovní výpisy Komerční banky za období říjen a listopad roku 2022
- Bankovní výpisy za měsíce červen až září roku 2022
- Plán inventur pro rok 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Účetní doklady za období říjen až prosinec roku 2022
- Kupní smlouva elektronické úřední desky ze dne 13. 4. 2022 - nákup elektronických úředních desek pro obce: Pohořelice, Pasohlávky, Malešovice, Loděnice, Branišovice, Cvrčovice, Šumice
- Dodatek č. 1 ze dne 18. 8. 2022 ke kupní smlouvě na elektronické úřední desky - změna umístění elektronické úřední desky v Pohořelicích
- Předávací protokol DSOCJ-040/2022 ze dne 21. 9. 2022 - předání 7. ks elektronických úředních desek (Pohořelice, Pasohlávky, Malešovice, Loděnice, Branišovice, Cvrčovice, Šumice)
- Bankovní výpis Komerční banky č. 49 ze dne 29. 9. 2022 - úhrada za nákup elektronických úředních desek pro obce: Pohořelice, Pasohlávky, Malešovice, Loděnice, Branišovice, Cvrčovice, Šumice
- Kupní smlouva elektronické úřední desky ze dne 18. 8. 2022 - nákup elektronických úředních desek pro obce: Ivaň, Přibice, Troskotovice, Odrovice
- Bankovní výpis Komerční banky ze dne 18. 8. 2022 - úhrada za nákup elektronických úředních desek pro obce: Ivaň, Přibice, Troskotovice, Odrovice
- Smlouva o poskytnutí bezúročné návratné finanční výpomoci ze dne 5. 9. 2022 - "Komunikace obcí s veřejností v DSO Čistá Jihlava"
- Dodatek č. 1 ze dne 22. 9. 2022 ke Smlouvě o poskytnutí bezúročné návratné finanční výpomoci - "Komunikace obcí s veřejností v DSO Čistá Jihlava"
- Bankovní výpis Komerční banky č. 48 ze dne 27. 9. 2022 - "Komunikace obcí s veřejností v DSO Čistá Jihlava"
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu - Komunikace obcí s veřejností v DSO Čistá Jihlava II
- - Zadávací dokumentace a výzva ze dne 25. 5. 2022 - Komunikace obcí s veřejností v DSO Čistá Jihlava II
- Rozhodnutí zadavatele o jmenování pověřené osoby pro otevírání nabídek a členů hodnotící komise - Komunikace obcí s veřejností v DSO Čistá Jihlava II
- - Protokol o otevírání nabídek ze dne 14. 6. 2022 - Rozhodnutí zadavatele o jmenování pověřené osoby pro otevírání nabídek a členů hodnotící komise - Komunikace obcí s veřejností v DSO Čistá Jihlava II
- - Protokol o hodnocení nabídek a posouzení nabídky vybraného dodavatele ze dne 15. 6. 2022 - Komunikace obcí s veřejností v DSO Čistá Jihlava II
- Zápis z jednání shromáždění starostů DSO Sdružení obcí Čistá Jihlava konaného dne 8. 12. 2022
- Zápis ze zasedání revizní komise DSO Čistá Jihlava ze dne 6. prosince 2022
- Zápis z jednání shromáždění starostů DSO Sdružení obcí Čistá Jihlava konaného dne 9. 12. 2021
- Zápis z jednání shromáždění starostů DSO Sdružení obcí Čistá Jihlava konaného dne 8. 3. 2022
- Zápis z jednání shromáždění starostů DSO Sdružení obcí Čistá Jihlava konaného dne 21. 6. 2022
- Zápis z jednání shromáždění starostů DSO Sdružení obcí Čistá Jihlava konaného dne 19. 9. 2022
- Zápis ze zasedání revizní komise DSO Čistá Jihlava ze dne 5. září 2022