

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



SpZn.: S - JMK 98066/2022 OKP

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 28. července 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 30. 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:** Obecní úřad Říčky  
Říčky 48, 664 83 Domašov

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

Kontrolor: Jana Urbánková

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 Jobánek - předseda**

**Marta Mlčková - 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 19. července 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 hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- *Závěrečný účet DSO Mikroregionu Domašovsko za rok 2021 byl, dle sdělení zástupců mikroregionu, schválen na členské schůzi DSO Mikroregionu Domašovsko konané dne 29. 6. 2022, což stvrzuje i doložka uvedená na předloženém schváleném závěrečném účtu. Z důvodu, že nebyly za kontrolované období 1/2022 - 6/2022 předloženy zápisy z jednotlivých orgánů dobrovolného svazku obcí vyjmenovaných ve Stanovách Mikroregionu Domašovsko, část B. odst. 1 nebylo možné výše uvedenou informaci o schválení závěrečného účtu ověřit. Zápisy z orgánů dobrovolného svazku obcí byly předloženy, datum schválení závěrečného účtu za rok 2021 příslušným orgánem svazku odpovídalo datu, které sdělili zástupci mikroregionu. Napraveno.*

### C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Domašovsko za rok 2022

#### nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

## 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 ..... 95,53 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0 %

*Vysoký podíl pohledávek na rozpočtu vykazuje dobrovolný svazek obcí z důvodu vystavených faktur svazkem za pronájem plynárenského zařízení v celkové výši 932 054,- Kč se splatností 30. 1. 2023.*

## 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 ě n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 30. 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 30. ledna 2023. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytnou pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

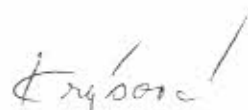
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Mikroregion Domašovsko. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu 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. Eliška Krýsová

.....  
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 Mikroregionu Domašovsko na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření k 30. 6. 2022
- Rozpočtové opatření č. 1
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2022
- Rozpočtové opatření č. 2, 3/2022
- Rozpočet Mikroregionu Domašovsko na rok 2022
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu Mikroregionu Domašovsko na období 2024-2025
- Střednědobý výhled rozpočtu Mikroregionu Domašovsko na období 2024-2025
- Závěrečný účet za rok 2021
- Bankovní výpis č. 5 ze dne 3. 2. 2022 (KB)
- Plán inventur na rok 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2022
- Inventarizační zpráva za rok 2022
- Doklad č. 100004 - 10009 ze dne 29. 1. 2021 (úhrada nájmu za pronájem plynovodu)
- Účetní doklady za období 7 - 12/2022
- Účetový rozvrh na rok 2022
- Stanovy Mikroregionu Domašovsko včetně změn zaregistrovaných datem 11. 3. 2019
- Zápis ze schůze kontrolní komise Mikroregionu Domašovsko ze dne 5. 10. 2022
- Zápis ze zasedání členské schůze Mikroregionu Domašovsko konané dne 20. 12. 2021
- Zápis ze zasedání členské schůze Mikroregionu Domašovsko konané dne 29. 6. 2022
- Zápis ze zasedání členské schůze Mikroregionu Domašovsko konané dne 19. 12. 2022