



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

SpZn.: S - JMK 66880/2022 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
MIKROREGION BABÍ LOM, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 23. srpna 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 2. února 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 Kyjov
Masarykovo nám. 30, 697 01 Kyjov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Antošová**

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:

Daniel Čmelík - předseda

Ing. Marta Frolcová - 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 12. srpna 2022, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů před 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 Mikroregion Babí lom 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 1,48 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

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 2. února 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 2. února 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 Mikroregion Babí lom. 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. Jarmila Antošová

.....
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
- Opis rozpočtových změn za období leden - prosinec 2022
- Rozpočtové opatření č. 1/2022
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2025; Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2025
- Návrh závěrečného účtu za rok 2021; Závěrečný účet za rok 2021
- Bankovní výpis KB č. 6 ke dni 30. 6. 2022
- Bankovní výpis Komerční banky č. 12 ke dni 31. 12. 2022
- Faktury přijaté za období leden - prosinec 2022 (č. 22-001-00001 až č. 22-001-00006)
- Hlavní kniha analytická sestavená k 30. 6. 2022
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2022
- Plán inventur na rok 2022; Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2022; Inventarizační zpráva ke dni 31. 12. 2022
- Mzdové listy zaměstnanců za období leden - prosinec 2022
- Rekapitulace mezd za období 1 - 12/2022; Přehled pracovních vztahů za 1 - 12/2022 (jen dohody o pracovní činnosti, dohody o provedení práce)
- Pokladní doklady za období červenec - prosinec 2022 (č. 22-701-00009 až č. 22-701-00025)
- Pokladní doklady za období leden - červen 2022 (č. 22-701-00001 až 22-701-00008)
- Pokladní deník za období od 1. 7. 2022 do 31. 12. 2022
- Pokladní deníky za období od 1. 1. 2022 do 30. 6. 2022
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2022
- Účtový rozvrh roku 2022
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12M sestavený k 31. 12. 2022
- Výkaz pro plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M sestavený k 30. 6. 2022
- Dohoda o provedení práce ze dne 24. 10. 2022; Mzdový list zaměstnance os. č. 6 za období listopad 2022
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Babí lom konaného dne 13. 12. 2021 (rozpočet, SVR)
- Záписы z jednání Valné hromady DSO Mikroregion Babí lom za období červenec - prosinec 2022 (2 zápisy)
- Záписы z jednání Valné hromady Mikroregionu Babí lom za období leden - červen 2022 (2 zápisy)
- Zpráva o provedené kontrole hospodaření DSO Mikroregion Babí lom ze dne 3. 5. 2022