

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

SpZn.: S - JMK 90140/2023 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 dobrovolného svazku obcí MIKROREGION RAKOVEC, okres Vyškov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 8. srpna 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 30. ledna 2024. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 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 Rousínov
Sušilovo nám. 56, 683 01 Rousínov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Pajerová, DiS.**

Kontrolor: **Ing. Ilona Páralová**

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 byla přítomna:

**Ing. Růžena Řehořová - vedoucí
odboru HS**

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 13. července 2023, a to doručením písemného oznámení územnímu celku 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 územního celku 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 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Rakovec 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 žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

Dluh dobrovolného svazku obcí Mikroregion Rakovec k 31. 12. 2023 nepřekročil 60 % průměru příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 30. ledna 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.

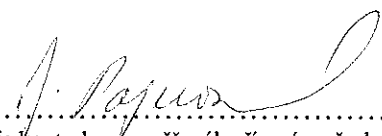
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 30. ledna 2024. Zástupci územního celku prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala vedoucí odboru HS dobrovolného svazku obcí Mikroregion Rakovec. 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.

Jana Pajerová, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2023
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 3/2023 ze dne 8. 11. 2023
- Rozpočtové opatření č. 1/2023
- Rozpočet na rok 2023
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období od 2024 do 2025
- Střednědobý výhled rozpočtu na období od 2024 do 2025
- Návrh závěrečného účtu za rok 2022
- Závěrečný účet za rok 2022
- Výpis z bankovního účtu České spořitelny č. 12 za měsíc prosinec 2023
- Výpis z bankovního účtu České spořitelny č. 4 ze dne 19. 4. 2023
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 23. 11. 2023
- Inventurní soupisy k 31. 12. 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 29. 1. 2024
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 22_024/OOO1166 ze dne 15. 8. 2023 (MŽP)
- Kupní smlouva ze dne 4. 12. 2023 ELKOPLAST CZ, s.r.o. (kompostéry)
- Kupní smlouva ze dne 4. 12. 2023 ELKOPLAST CZ, s.r.o. (štěpkovač)
- Kupní smlouva ze dne 4. 12. 2023 NICKNACK s.r.o. (myčky a kelímky)
- Příkazní smlouva ze dne 15. 11. 2023 (Agentura ValFia, s.r.o.)
- Výzva a zadávací dokumentace k podání nabídky na podlimitní veřejnou zakázku "Prevence vzniku odpadů v mikroregionu Rakovec" ze dne 26. 9. 2023
- Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 13. 11. 2023 (kompostéry, štěpkovač)
- Rozhodnutí o výběru dodavatele ze dne 13. 11. 2023 (myčky a kelímky)
- Zápis z 89. správní rady svazku Mikroregion Rakovec konané dne 6. 2. 2023
- Zápis z 90. správní rady svazku Mikroregion Rakovec konané dne 13. 3. 2023
- Zápis z 91. správní rady svazku Mikroregion Rakovec konané dne 17. 4. 2023
- Zápis z 92. správní rady svazku Mikroregion Rakovec konané dne 18. 9. 2023
- Zápis z 93. správní rady svazku Mikroregion Rakovec konané dne 8. 11. 2023
- Zápis z jednání 45. řádné valné hromady Mikroregionu Rakovec konané dne 26. 9. 2022
- Zápis z jednání 46. řádné valné hromady Mikroregionu Rakovec konané dne 15. 5. 2023
- Zápis z jednání 47. řádné valné hromady Mikroregionu Rakovec konané dne 27. 11. 2023