



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



KUJMXOQ2AK5V

SpZn.: S - JMK 76543/2023 OKP
Č.j.: JMK 50097/2024

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)

REGION CEZAVA, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 2. srpna 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. března 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 Nesvačilka
Nesvačilka 100, 664 54 Nesvačilka

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Renata Halámková**

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:

Mgr. Jan Šenkýř, Ph.D. - předseda
Michaela Čermáková - 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 14. července 2023, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů předem 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 Region Cezava 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 0,54 %
- 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.

Poučení

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 28. března 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 28. března 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 Region Cezava. 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. Renata Halámková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 28.3.2024
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. Renata Halámková
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 20.6.2024 09:47 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO Region Cezava na rok 2023
- Rozpočtové opatření č. 1/2023
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2023
- Schválený rozpočet DSO Region Cezava na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu Regionu Cezava na roky 2024 - 2026
- Návrh závěrečného účtu Regionu Cezava za rok 2022
- Schválený závěrečný účet Regionu Cezava za rok 2022
- Bankovní výpisy č. 1 až 6 ČNB za období 1-6/2023 (kontrola zůstatku k 30. 6. 2023)
- Bankovní výpisy č. 1 až 3 Komerční banka, a.s. (spořicí účet) za období 1-6/2023 (kontrola zůstatku k 30. 6. 2023)
- Bankovní výpisy č. 7 až 16 ČNB za období 7-12/2023 (kontrola zůstatku k 31. 12. 2023)
- Bankovní výpisy č. 4 až 7 Komerční banka, a.s. (spořicí účet) za období 7-12/2023 (kontrola zůstatku k 31. 12. 2023)
- Bankovní výpis č. 72 Komerční banka, a.s. - kontrola zůstatku účtu k 31. 12. 2023
- Inventarizační zpráva rok 2023 zpracovaná 23. 2. 2024
- Plán inventur na rok 2023
- Inventurní soupisy majetku, pohledávka a závazků ke dni 31. 12. 2023
- Proškolení členů inventarizační komise ze dne 7. 12. 2023
- Mzdové listy pracovníků z dohod o provedení práce za rok 2023
- Pokladní kniha za leden až červen 2023 včetně pokladních dokladů V23000001 až V23000004
- Pokladní kniha za červenec až prosinec 2023 včetně pokladních dokladů V23000005 až V23000007
- Účetní doklad č. 610014 ze dne 31. 5. 2023 (předpis mezd z dohod o provedení práce za květen 2023)
- Bankovní výpis č. 34 Komerční banka, a.s. ze dne 7. 6. 2023 a účetní doklad č. 110034 na výplatu mezd z dohod o provedení práce
- Účetní doklad č. 610025 ze dne 9. 10. 2023 (předpis mezd z dohod o provedení práce za září 2023)
- Bankovní výpis č. 53 Komerční banka, a.s. ze dne 9. 10. 2023 a účetní doklad č. 10053 na výplatu mezd a odvodů z mezd - dohody o provedení práce
- Dohoda o provedení práce ze dne 11. 11. 2022 na období roku 2023 (účetní)
- Dohoda o provedení práce ze dne 11. 11. 2022 na období roku 2023 (manažerka)
- Dohoda o provedení práce ze dne 11. 11. 2022 na období roku 2023 (pověřenec GDPR)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 22_004/0000136 z MŽP dne 3. 2. 2023 na projekt „Posílení separace odpadu v obcích Regionu Cezava“
- Účetní doklad č. 610016 ze dne 1. 4. 2023 na předpis příjmu dotace z MŽP na projekt „Posílení separace odpadu v obcích Regionu Cezava“
- Bankovní výpis č. 7 ČNB a doklad č. 120007 ze dne 11. 7. 2023 - příjem I. části dotace z MŽP na projekt separace odpadu
- Bankovní výpis č. 11 ČNB a doklad č. 120011 ze dne 11. 7. 2023 - příjem II. části dotace z MŽP na projekt separace odpadu
- Kupní smlouva uzavřená s ELKOPLAST CZ s.r.o. ze dne 27. 3. 2023 na nákup plastových nádob a velkoobjemových kontejnerů z projektu „Posílení separace odpadu v obcích Regionu Cezava“
- Faktura přijatá č. 211230523 ze dne 17. 7. 2023 na dodávku plastových nádob a velkoobjemových kontejnerů od ELKOPLAST CZ s.r.o.
- Bankovní výpis č. 44 Komerční banka, a.s. a doklad č. 10078 ze dne 26. 7. 2023 na úhradu dodávky plastových nádob a velkoobjemových kontejnerů od ELKOPLAST CZ s.r.o.
- Kupní smlouva uzavřená s Recovera Využití zdrojů a.s. ze dne 27. 3. 2023 na nákup 330 kusů kompostérů z projektu „Posílení separace odpadu v obcích Regionu Cezava“
- Faktura přijatá č. 5071029225 na dodávku 330 kusů kompostérů a účetní doklad č. 290009 ze dne 3. 5. 2023 (předpis nákupu kompostérů)
- Bankovní výpis č. 35 Komerční banka, a.s. a účetní doklad č. 110035 ze dne 8. 6. 2023 (úhrada faktury za dodávku kompostérů od Recovera Využití zdrojů a.s.)
- Smlouva o bezúplatném převodu uzavřená s obcí Žatčany dne 13. 11. 2023 na převod mobiliáře (koše plastové)
- Smlouva o bezúplatném převodu uzavřená s obcí Moutnice dne 7. 12. 2023 na převod mobiliáře (přístřešek autobusové zastávky a kovové lavičky)
- Účetní doklad č. 610040 ze dne 31. 12. 2023 - převod mobiliáře na obce dle smluv o bezúplatném převodu

- Smlouva o výpůjčce movité věci uzavřená s Obcí Otmarov dne 26. 6. 2023 na výpůjčku kontejnerů a nádob na separovaný odpad
- Smlouva o výpůjčce movité věci uzavřená s Obcí Těšany dne 27. 6. 2023 na výpůjčku kompostérů
- Oznámení o zahájení zadávacího řízení ze dne 23. 1. 2023 na projekt „Posílení separace odpadu v obcích Regionu Cezava“, Uveřejnění vyhlášení zakázky ve věstníku veřejných zakázek dne 26. 1. 2023, Zadávací dokumentace, Rozhodnutí zadavatele o jmenování členů pro otevírání obálek a hodnotící komise, Protokol o otevírání nabídek ze dne 23. 2. 2023, Protokol o 1. jednání hodnotící komise 23. 2. 2023, Protokol o 2. jednání hodnotící komise 6. 3. 2023, Zpráva o hodnocení nabídek, Rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 9. 3. 2023
- Zápis č. 1/2023 z jednání revizní komise konané dne 29. 3. 2023
- Zápis č. 2/2023 z jednání revizní komise konané dne 13. 12. 2023
- Zápis č. 3/2022 z jednání valné hromady DSO Region Cezava konané dne 11. 11. 2022
- Zápisy č. 1/2023 až 6/2023 z jednání valné hromady DSO Region Cezava konaných ve dnech 19. 1., 9. 3., 11. 5., 8. 6., 6. 10. a 7. 12. 2023

