

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

SpZn.: S - JMK 68541/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
MIKROREGION ROKETNICE, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 23. listopadu 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 31. ledna 2022. 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 Sivice
Sivice 292, 664 07 Pozořice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Miluše Horáková**

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 byly přítomny:

Marie Kousalová – předsedkyně
Martina Filipová - 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 26. října 2021, 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 Mikroregion Roketnice za rok 2021

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 2021 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 0,24 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0,24 %
- 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.

Sivice, dne 31. ledna 2022

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. Miluše Horáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření 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.

Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala předsedkyně svazku obcí Mikroregion Rokytnice. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 31. ledna 2022. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Marie Kousalová


.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedkyně dobrovolného svazku obcí

Martina Filipová

.....
účetní

.....
podpis účetní

**ROKETNICE**
MIKROREGION
Sídlo: Obecní úřad Sívce, č.p. 19
664 07 Pozořice / IČ: 70864497

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření za 1 - 9/2021
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 1/2021 ze dne 2. 9. 2021
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu 2022 - 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu 2022 - 2023
- Návrh závěrečného účtu DSO Mikroregion Roketnice za rok 2020
- Závěrečný účet DSO Mikroregion Roketnice za rok 2020
- Bankovní výpis č. 1 ze dne 29. 1. 2021 po bankovní výpis č.9 ze dne 30. 9. 2021 - Česká národní banka, a. s. (od účetního dokladu č. 180001 ze dne 29. 1. 2021 po účetní doklad č. 180009 ze dne 30. 9. 2021)
- Bankovní výpis č. 10 ze dne 31. 10. 2021 - Komerční banka, a. s. (vyplacení odměny za 9/2021 - zaměstnanec s osobním číslem 2, 3)
- Bankovní výpis č. 9 za období 9/2021 - Komerční banka, a. s. (od účetního dokladu č. 110072 ze dne 10. 9. 2021 po účetní doklad č. 110073 ze dne 30. 9. 2021)
- Bankovní výpis č. 9 ze dne 30. 9. 2021 - Komerční banka, a. s. (vyplacení odměny za 8/2021 - zaměstnanec s osobním číslem 2)
- Bankovní výpis Komerční banky, a. s., č. 14-21 za období březen až duben 2021
- Bankovní výpis od č. 10 ze dne 29. 10. 2021 po č. 12 ze dne 31. 12. 2021 - Česká národní banka, a.s. (od účetního dokladu č. 000180010 ze dne 29. 10. 2021 po účetní doklad č. 000180012 ze dne 31. 12. 2021)
- Bankovní výpis č. 12 ze dne 31. 12.2021 za období 12/2021 - Komerční banka, a.s. (od dokladu č. 000110098 ze dne 2. 12. 2021 po doklad č. 110113 ze dne 31. 12. 2021)
- Výpis z účtu Komerční banky a. s., č. 27 ze dne 20. 5. 2021 (úč. doklad 110045), členský příspěvek pro MAS Slavkovské bojiště (předpis úč. doklad 600001 z 4. 1. 2021)
- Protokol o vyřazení majetku, mapové geoportály, ze dne 14. 6. 2021 (účetní doklad 6000016 ze dne 4. 6. 2021)
- Mikroregion Roketnice - členské příspěvky 2021, příspěvky k dotaci MPSV
- Faktura přijatá č. 11/2021 ze dne 20. 12. 2021, účetní doklad č. 600045 ze dne 20. 12. 2021 (kalendář týdenní pro rok 2022 se snímky Mikroregionu Roketnice)
- Faktura vydaná č. 4/2021 za dne 22. 10. 2021, účetní doklad č. 600024 ze dne 22. 10. 2021 (uveřejnění reklamního loga v kalendáři Mikroregionu Roketnice pro rok 2022)
- Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 28. 1. 2022
- Inventurní soupisy inventarizačních položek k 31. 12. 2021 - inventurní soupis č. 1 účtu 018, č. 4 účtu 031, č. 5 účtu 042, č. 6 účtu 231, č. 7 účtu 311, č. 8 účtu 321, č. 9 účtu 331, č. 10 účtu 342, č. 14 účtu 388, č. 15 účtu 403, č. 18 účtu 472
- Plán inventur na rok 2021 ze dne 10. 12. 2021
- Kniha přijatých faktur v roce 2021 (od faktury č. 1/2021 ze dne 19. 1. 2021 po fakturu č. 12/2021 ze dne 21. 12. 2021)
- Kniha vystavených faktur za rok 2021 (od faktury č. 1/2021 ze dne 18. 11. 2021 po fakturu č. 19/2021 ze dne 15. 12. 2021)
- Mzdový list za období 1 - 12/2021 - zaměstnanec s osobním číslem 2, 3
- Rekapitulace mezd za 10 - 12/2021
- Rekapitulace mezd za 1 - 9/2021
- Účetní doklad č. 110077 ze dne 11. 10. 2021 (vyplacení mzdy za období 9/2021 zaměstnanec s osobním číslem 2), účetní doklad č. 600021 ze dne 30. 9. 2021 (předpis mzdy za období 9/2021 zaměstnanec s osobním číslem 2)
- Účetní doklad č. 110078 ze dne 13. 10. 2021 (vyplacení mzdy za období 9/2021 zaměstnanec s osobním číslem 3), účetní doklad č. 600021 ze dne 30. 9. 2021 (předpis mzdy za období 9/2021 zaměstnanec s osobním číslem 3)
- Odpisový plán sestavený ke dni 31. 12. 2021
- Stanovy svazku obcí Mikroregion Roketnice ze dne 9. 11. 2012
- Dodatek č. 1 ze dne 1. 7. 2017, ke Stanovám svazku obcí Mikroregion Roketnice ze dne 9. 11. 2012
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 1. 7. 2012 (vedení účetnictví mikroregionu) - zaměstnanec s osobním číslem 2

- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 8. 2021 (fotografování - snímky do kalendáře Mikroregionu Rokatnice) - zaměstnanec s osobním číslem 3
- Smlouva o dílo ze dne 25. 11. 2020 - akce: 2. etapa pasportu kanalizace pro obec Hostěnice
- Faktura č. M320011355 vystavená dne 18. 12. 2020 za akci 2. etapa pasportu kanalizace pro obec Hostěnice
- Předpis platby - účetní doklad č. 000600049 z 21. 12. 2020 a úhrada - účetní doklad č. 000110007 ze dne 15. 1. 2021 (za akci 2. etapa pasportu kanalizace pro obec Hostěnice)
- Směrnice 2/2018 - Dlouhodobý majetek a jeho evidence
- Směrnice č. 6/2015 - Směrnice k podrozvahovým účtům
- Směrnice č. 10/2018 - Směrnice k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Směrnice č. 3/2014 - Inventarizace majetku a závazků
- Zápis o kontrole Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Rokatnice dne 24. 2. 2021
- Zápis ze shromáždění starostů Mikroregionu Rokatnice dne 4. 6. 2021
- Zápis ze shromáždění starostů Mikroregionu Rokatnice dne 2. 9. 2021
- Zápis ze shromáždění starostů Mikroregionu Rokatnice dne 10. 12. 2021
- Zápis ze shromáždění starostů Mikroregionu Rokatnice dne 11. 12. 2020