



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



KUJMXOQ8HFJJ

SpZn.: S - JMK 41819/2024 OKP

Č.j.: JMK 29979/2025

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024** **dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**

MIKROREGION PORTA, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 25. července 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. února 2025. 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 Předklášteří Předklášteří
nám. 5. května 1390, 666 02 Předklášteří

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Ludmila Polešovská**

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:

Ing. Eva Šebková - předsedkyně

Gabriela Špačková - 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 11. července 2024, a to doručením písemného oznámení svazku obcí 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 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 Porta za rok 2024

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 2024 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 1,72 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 8,49 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,0 %

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 24. února 2025 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 24. února 2025. 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 převzala předsedkyně svazku obcí Mikroregion Porta. 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.

Ing. Ludmila Polešovská

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 24.2.2025

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Ing. Ludmila Polešovská

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 22.10.2025 13:48 +02:00

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2024
- Rozpočtové provizorium na rok 2024 - pravidla
- Změna rozpisu rozpočtu ze dne 2. 12. 2024
- Rozpočet na rok 2024 - schválený
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025 - 2026
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025 - 2026
- Závěrečný účet za rok 2023 - návrh
- Závěrečný účet Mikroregionu Porta za rok 2023 - schválený
- Bankovní výpis Komerční banky, a. s. za období 8. 11. 2024, číslo výpisu 42 (úhrada odměn z dohod o provedení práce za měsíc říjen 2024)
- Bankovní výpis Komerční banky, a. s. za období 1. 12. - 31. 12. 2024, číslo výpisu 12 (konečný zůstatek na běžném účtu)
- Bankovní výpis České národní banky ze dne 31. 12. 2024, poř. č. 12 (konečný zůstatek na účtu)
- Bankovní výpis Komerční banky, a. s. za období 9. 2. 2024, číslo výpisu 11 (úhrada odměn z dohod o provedení práce za měsíc leden 2024)
- Plán inventur na rok 2024
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2024
- Inventarizační zpráva rok 2024 (ke dni 31. 12. 2024)
- Rekapitulace mezd za období 1/2024 - 12/2024
- Výplatní listiny za jednotlivé měsíce 7/2024 až 12/2024
- Mzdové a osobní listy na rok 2024 - 2x dohoda o provedení práce
- Rekapitulace mezd za období 1/2024 - 6/2024
- Výplatní listiny za jednotlivé měsíce 1/2024 až 6/2024
- Pokladní kniha - zůstatek pokladny k 31. 12. 2024, výčetka platidel
- Účetní doklad č. 19 (úhrada srážkové daně za dohodu o provedení práce v 1/24)
- Účetní doklad č. 18 (výplata odměny za dohodu o provedení práce v 1/24, tajemník)
- Účetní doklad č. 17 (výplata odměny za dohodu o provedení práce v 1/24, účetní)
- Darovací smlouva ze dne 4. 4. 2024, peněžitý dar SOŠ Fortika
- Účetní doklad č. 41 (peněžitý dar SOŠ Fortika)
- Bankovní výpis Komerční banky, a. s. ze dne 26. 4. 2024, číslo výpisu 23 (dar)
- Dohoda o provedení práce pro výkon funkce tajemníka pro rok 2024 ze dne 23. 11. 2023
- Dohoda o provedení práce pro výkon funkce účetní pro rok 2024 ze dne 23. 11. 2023
- Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků účinná od 12. 12. 2011
- Zápis z jednání Správní rady Mikroregionu Porta ze dne 10. 9. 2024 na OÚ Předklášteří
- Zápis z jednání Správní rady Mikroregionu Porta ze dne 8. 10. 2024 na OÚ Lomnička
- Zápis z jednání Správní rady Mikroregionu Porta ze dne 5. 11. 2024 na OÚ Železné
- Zpráva o práci dozorčí rady v roce 2024 ze dne 25. 11. 2024
- Zápis z jednání Členské schůze Mikroregionu Porta ze dne 26. 11. 2024 v Předklášteří
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Porta ze dne 23. 11. 2023 v Předklášteří
- Zápis z jednání Správní rady Mikroregionu Porta ze dne 16. 1. 2024 na OÚ Borač
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Porta ze dne 22. 2. 2024 v Předklášteří
- Zápis z jednání Správní rady Mikroregionu Porta ze dne 4. 4. 2024 na OÚ Předklášteří
- Zápis z jednání Členské schůze Mikroregionu Porta ze dne 4. 6. 2024 v Předklášteří
- Zpráva o práci dozorčí rady v roce 2023 ze dne 23. 11. 2023