



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

SpZn.: S - JMK 45530/2023 OKP
Č.j.: JMK /2024

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 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 23. srpna 2023 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. 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 Předklášteří
Nám. 5. května 1390, 666 02 Předklášteří

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Gabriela Lanžhotská**

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 3. srpna 2023, 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 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 svazku obcí v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí 1,73 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 7,64 %
- 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.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 12. 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 12. 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 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.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu 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.

Gabriela Lanžhotská

.....
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:

- Pravidla rozpočtového provizoria Mikroregionu Porta na rok 2023
- Rozpočet Mikroregionu Porta na rok 2023
- Návrh rozpočtu Mikroregionu Porta na rok 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu Mikroregionu Porta na roky 2024 - 2025
- Závěrečný účet Mikroregionu Porta za rok 2022
- Bankovní výpis KB - zůstatek k 30. 6. 2023
- Bankovní výpisy ČNB za období 1 - 6/2023
- Zůstatky bankovních účtů ke dni 31. 12. 2023
- Účetní doklad č. 31 ze dne 1. 3. 2023 - Vyřazení majetku (Informační tabule ve výši 19. 516,-- Kč)
- Vystavená faktura č. 202301 ze dne 31. 3. 2023 nájem mobiliáře dle Nájemní smlouvy ze dne 14. 9. 2014 za I. čtvrtletí 2023, účetní doklad č. 3001 ze dne 1. 4. 2023 (předpis nájmu), a bankovní výpis KB, a.s. č. 22 ze dne 24. 4. 2023 (úhrada FA)
- Plán inventur na rok 2023 ze dne 23. 11. 2023
- Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 31. 1. 2024
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2023
- Rekapitulace mezd z DPP za období 1-6/2023
- Rekapitulace mezd za období 7-12/2023
- Pokladní deník Mikroregionu Porta za období 1 - 6/2023
- Dohoda o provedení práce ze dne 28. 11. 2022 na pozici účetní, Dohoda o provedení práce ze dne 28. 11. 2022 na pozici tajemník, účetní doklady č.4007 - 4012 (předpisy mezd za období 7-12/2023), bankovní výpisy KB, a.s. č. 32, 35, 37, 40, 42, (úhrady mezd)
- Účetní doklad č. 91 ze dne 20. 12. 2023 - úhrada faktury GORDIC s.r.o., výpis KB č. 44 ze dne 20. 12. 2023
- Účetní doklad č.50 ze dne 19. 6. 2023 - úhrada faktury za zhotovení projektu "Vycházkové trasy v Mikroregionu Porta"
- Darovací smlouva na poskytnutí finančního daru pro SOŠ Fortika, příspěvková organizace ze dne 13. 4. 2023
- Dohoda o provedení práce ze dne 28. 11. 2022 na pozici účetní, Dohoda o provedení práce ze dne 28. 11. 2022 na pozici tajemník, účetní doklady č.4001 - 4006 (předpisy mezd za období 1 - 6/2023), bankovní výpisy KB, a.s. č. 10, 17, 19, 24, 26, 29 (úhrady mezd)
- Smlouva o dílo na zpracování projektu "Vycházkové trasy v Mikroregionu Porta" se zhotovitelem Mendelova univerzita v Brně ze dne 18. 4. 2023
- Zápis z jednání Správní rady Mikroregionu Porta konaného dne 12. 1. 2023
- Zápis z jednání Správní rady Mikroregionu Porta konaného dne 13. 4. 2023
- Zápis z jednání Správní rady Mikroregionu Porta konaného dne 16. 5. 2023
- Zápis z jednání Správní rady Mikroregionu Porta konaného dne 3. 10. 2023
- Zápis z jednání Správní rady Mikroregionu Porta konaného dne 31. 10. 2023
- Zápis z jednání Valné hromady MP konaného dne 28. 11. 2022
- Zápis z jednání Valné hromady MP konaného dne 16. 2. 2023
- Zápis z jednání Valné hromady MP konaného dne 20. 6. 2023
- Zápis z jednání Valné hromady MP konaného dne 23. 11. 2023
- Zpráva o práci dozorčí rady v roce 2023 Mikroregionu Porta ze dne 23. 11. 2023