



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

SpZn.: S - JMK 5837/2021 OKP

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 18. listopadu 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. 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: Městský úřad Židlochovice
Masarykova 100, 667 01 Židlochovice

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 byli přítomni:

Ing. Jan Vitula - předseda

Ing. Michaela Schönwälderová - 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 DSO Region Židlochovicko 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 2,9 %
- 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.

Židlochovice, dne 24. 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 ě 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 převzal účetní svazku obcí DSO Region Židlochovicko. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 24. ledna 2022. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Jan Vitula

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Ing. Michaela Schönwälderová

.....
účetní dobrovolného svazku obcí

.....
podpis účetní dobrovolného svazku obcí

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 rok 2021 (období 1 - 10/2021)
- Rozpočtové opatření č. 1/2021 - 2/2021
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu DSO Region Židlochovicko 2022 - 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu DSO Region Židlochovicko 2022 - 2023
- Návrh závěrečného účtu za rok 2020
- Schválený závěrečný účet za rok 2020
- Bankovní výpis č. 5 za období 05/2021 - Komerční banka, a.s. (účetní doklad č. 2058 ze dne 24. 5. 2021 - vyplacení odměn za květen 2021 - dohody o provedení práce)
- Bankovní výpis ke dni 31. 12. 2021 - KB č. 12 a ČNB č. 12
- Bankovní výpis za období 9/2021 a 10/2021 - Komerční banka, a.s. (od účetního dokladu č. 2075 ze dne 1. 9. 2021 do účetního dokladu č. 2080 ze dne 31. 10. 2021)
- Inventurní karta dlouhodobého majetku ze dne 29. 11. 2021 (zařazení RFID ruční čtečky)
- Došlá faktura č. 20212047 ze dne 30. 12. 2021 (nákup RFID ruční čtečky vč. předávacího protokolu ze dne 29.11.2021 a RFID čipů vč. předávacího protokolu ze dne 8.11.2021) v rámci Kupní smlouvy ze dne 11. 10. 2021 na dodávku RFID technologie pro evidenci svozu nádob
- Došlá faktura č. 20212060 ze dne 31. 12. 2021 (nákup RFID technologie pro evidenci svozu nádob) v rámci Kupní smlouvy ze dne 11. 10. 2021 na dodávku RFID technologie pro evidenci svozu nádob
- Inventurní soupisy inventarizačních položek - inventurní soupis č. 2 účtu 022, č. 3 účtu 028, č. 4 účtu 041, č. 5 účtu 042, č. 10 účtu 138, č. 11 účtu 231, č. 12 účtu 314, č. 13 účtu 321, č. 14 účtu 331, č. 15 účtu 342, č. 28 účtu 902, č. 29 účtu 915
- Plán inventur na rok 2021 ze dne 6. 12. 2021
- Závěrečná inventarizační zpráva ke dni 31. 12. 2021 ze dne 17. 1. 2022
- Kniha došlých faktur za období 1 - 12/2021 (od čísla faktury 1/2021 do čísla faktury 19/2021)
- Účetní doklad č. 9032 ze dne 11. 10. 2021 (předpis závazku do podrozvahy - Kupní smlouva ze dne 11. 10. 2021, předmět smlouvy - dodávka RFID technologie pro evidenci svozu nádob)
- Účetní doklad č. 9033 ze dne 13. 10. 2021 (předpis závazku do podrozvahy - Kupní smlouva ze dne 14. 9. 2021, předmět smlouvy - multilicence k užívání webové aplikace k evidenci svozu nádob)
- Účetní doklady za období 11/2021 - Komerční banka, a. s.(od účetního dokladu č. 009036 ze dne 18. 11. 2021 po účetní doklad č. 009040 ze dne 30. 11. 2021)
- Účetní doklady za období 12/2021 - Česká národní banka, a. s. (od účetního dokladu č. 2083 ze dne 7. 12. 2021 do účetního dokladu č. 6012 ze dne 31. 12. 2021)
- Plán odpisů k 31. 12. 2021
- Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí „Region Židlochovicko“ ze dne 16. 7. 2004
- Stanovy Dobrovolného svazku obcí „Region Židlochovicko“ ze dne 16. 7. 2004
- Dodatek č. 1 ze dne 20. 12. 2012 k uzavřeným Stanovám Dobrovolného svazku obcí „Region Židlochovicko“ ze dne 16. 7. 2004
- Dohoda o provedení práce ze dne 6. 5. 2021 (předmět dohody - hodnocení vzorků vína v rámci soutěže Víno Regionu)
- Smlouva o dílo ze dne 9. 6. 2020 - projekt "Předcházení vzniku odpadu v rámci DSO Region Židlochovicko"
- Kupní smlouva ze dne 11. 10. 2021 ("DSO Region Židlochovicko" jako kupující, předmět smlouvy - dodávka RFID technologie pro evidenci svozu nádob)
- Kupní smlouva ze dne 13. 10. 2021 ("DSO Region Židlochovicko" jako kupující, předmět smlouvy - multilicence k užívání webové aplikace k evidenci svozu nádob)
- Kupní smlouva ze dne 25. 11. 2021 ("DSO Region Židlochovicko" jako kupující, předmět smlouvy - Zkvalitnění nakládání s odpadem na území DSO Židlochovicko - III. etapa - část I nádoby)
- Kupní smlouva ze dne 3. 11. 2021 ("DSO Region Židlochovicko" jako kupující, předmět smlouvy - dodávka štěpkovačů)
- Předsednictvo Regionu - Zápis č. 1/2021 ze dne 8. 6. 2021
- Předsednictvo Regionu - Zápis č. 2/2021 ze dne 26. 8. 2021
- Předsednictvo Regionu - Zápis č. 3/2021 ze dne 8. 11. 2021
- Zápis č. 1/2021 z jednání revizní komise DSO Region Židlochovicko konaného dne 11. 3. 2021
- Zápis č. 2/2021 z jednání revizní komise DSO Region Židlochovicko konaného dne 16. 12. 2021
- Zápis z jednání valné hromady DSO Region Židlochovicko ze dne 5. 12. 2019

- Zápis z jednání valné hromady DSO Region Židlochovicko ze dne 16. 12. 2020
- Zápis z jednání valné hromady DSO Region Židlochovicko ze dne 29. 6. 2021
- Zápis z jednání valné hromady DSO Region Židlochovicko ze dne 7. 12. 2021