



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



KUJMXOQ8BQBO

SpZn.: S - JMK 76635/2024 OKP

Č.j.: JMK 25062/2025

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
MIKROREGION BABÍ LOM, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. srpna 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. 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: Městský úřad Kyjov
Masarykovo nám. 30, 697 01 Kyjov

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Antošová**

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:

Daniel Čmelík - předseda

Ing. Marta Frolcová - 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 19. 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 Babí lom 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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 1,50 %
- 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.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 14. 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 doručení 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 14. 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 převzal předseda svazku obcí Mikroregion Babí lom. 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.

Za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Jarmila Antošová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
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
- Schválený rozpočet na rok 2024
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2025 - 2027; Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025 - 2027
- Návrh závěrečného účtu za rok 2023; Závěrečný účet za rok 2023
- Bankovní výpis ke dni 31. 12. 2024; KB č. 12
- Bankovní výpis ke dni 31. 7. 2024; KB č. 7
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2024
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 7. 2024
- Plán inventur na rok 2024; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2024; Inventarizační zpráva ke dni 31. 12. 2024
- Kniha došlých faktur za období leden - červenec 2024 (č. 24-001-00001 až č. 24-001-00006)
- Kniha došlých faktur za období srpen - prosinec 2024 (č. 24-001-00007 až č. 24-001-00009)
- Mzdové listy zaměstnanců os. č. 105, os. č. 106 za období I - 12/2024 (dohody o provedení práce)
- Pokladní doklady za měsíc srpen - prosinec 2024 (č. 24-701-00016 až č. 24-701-00021)
- Pokladní doklady za období leden - červenec 2024 (č. 24-701-00001 až č. 24-701-00015)
- Pokladní deník za období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024
- Pokladní deník za období od 1. 1. 2024 do 31. 7. 2024
- Účtový rozvrh roku 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M sestavený k 31. 12. 2024
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M sestavený k 31. 7. 2024
- Darovací smlouva ze dne 29. 4. 2024 (finanční dar pro Nemocnici Kyjov)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 11. 2024; Mzdový list zaměstnance os. č. 6 za období 11/2024
- Vnitřní směrnice č. 1/11 pro provedení inventarizace majetku a závazků; Dodatek č. 1, účinný od 13. 12. 2019
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Babí lom konané dne 14. 12. 2023 (rozpočet roku 2024; střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025-2027)
- Záписы z jednání Valné hromady Mikroregionu Babí lom za období leden - červenec 2024 (2 zápisy)
- Záписы z jednání Valné hromady Mikroregionu Babí lom za období srpen - prosinec 2024 (2 zápisy)
- Zpráva provedené kontrole hospodaření DSO Mikroregion Babí lom ze dne 11. 6. 2024