



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



KUJMXOQAEZDM

SpZn.: S - JMK 93047/2024 OKP
Č.j.: JMK 78104/2025

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
DOBROVOLNÝ SVAZEK OBCÍ JEVIŠOVICKA,
okres Znojmo

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 27. září 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. května 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 Jevišovice
Jevišovice 56, 671 53 Jevišovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Zdeňka Procházková**

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:

Mgr. Pavel Málek - předseda

Bc. Romana Lutz - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkouvání 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 přezkouvání hospodaření nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 17. září 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 Dobrovolný svazek obcí Jevišovicka 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 6,52 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 60,53 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

Podíl závazků na rozpočtu je ovlivněn výší předepsaných mzdových nákladů se splatností v následujícím období v souladu s uzavřenými "Dohodami".

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední čtyři 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 27. května 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 27. května 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 Dobrovolný svazek obcí Jevišovicka. 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.

Mgr. Zdeňka Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Elektronický podpis: 27.5.2025

Certifikát autora podpisu:

Jméno: Mgr. Zdeňka Procházková

Vydal: PostSignum Qualified CA 4

Platnost do: 5.8.2027 08:20 +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 DSO Jevišovicka na rok 2024
- Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2024
- Celkový přehled o schválených rozpočtových opatřeních za období - kalendářní rok 2024 (poř. číslo 1/2024 - 6/2024 - kontrola zveřejňování)
- Opis rozpočtových změn za období leden - srpen 2024, č. 1, 2, 3/2024
- Schválený rozpočet DSO Jevišovicka na rok 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu na rok 2025 - 2027
- Návrh závěrečného účtu DSO Jevišovicka za rok 2023
- Schválený závěrečný účet DSO Jevišovicka za rok 2023
- Bankovní výpisy č. 1 - 10/2024 za období leden - srpen vč. zohlednění pohybů dne 31.08.2024 (ČNB)
- Bankovní výpisy č. 1/2024 - 8/2024 za období leden - srpen 2024 (KB, a.s.)
- Bankovní výpisy č. 11/2024 - 17/2024 za období říjen - prosinec 2024 (ČNB)
- Bankovní výpisy č. 9/2024 - 12/2024 za období září - prosinec 2024 (KB, a.s.)
- Dodavatelská faktura č. 10131073 ze dne 14.11.2024, dodavatel Medsol s.r.o., Praha, IČO 24201596; účetní doklad č. 24-100-00014 ze dne 14.11.2024 (defibrilátor 2ks, přenosné pouzdro)
- Dodavatelská faktura č. 2024401048 ze dne 04.12.2024, dodavatel BEXAMED s.r.o., Praha, IČO 24766356; účetní doklad č. 24-100-00016 ze dne 05.12.2024 (AED skříňka)
- Inventarizační zpráva za rok 2024
- Inventurní soupisy sestavené k 31.12.2024
- Plán inventur na rok 2024
- Kniha došlých faktur za období leden - srpen 2024, čísla dokladů 24-100-00001 - 24-100-00010
- Kniha došlých faktur za období září - prosinec 2024, čísla dokladů 24-100-00011 - 24-100-00016
- Kniha vydaných faktur za období leden - srpen 2024, čísla úč. dokladů 24-200-00001 - 24-200-00006
- Mzdový listy zaměstnance s osobním číslem 2 za období leden - srpen 2024
- Rekapitulace mezd za období 1/2024 - 8/2024
- Účetní doklady k bankovním výpisům za období leden - srpen 2024
- Účetní doklady k bankovním výpisům za období září - prosinec 2024
- Účetní doklady související s pořízením a zařazením drobného dlouhodobého hmotného majetku
- Účetní odpisový plán podle SU a AU vč. transferů po čtvrtletích pro rok 2024
- Účetní závěrka DSO Jevišovicka sestavená k 31.12.2023
- Darovací smlouva č. SR/ORG/3/5/2024 uzavřená dne 27.08.2024 se společností Nadace AGROFERT, Praha, IČO 24188581 (na straně dárce); poskytnutí účelově vázané peněžní částky ve výši 100.000,- Kč na pořízení 2 ks AED; Závěrečná zpráva o využití poskytnutého nadačního příspěvku Nadace AGROFERT ze dne 13.12.2024
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku JHHM PR23/57237 uzavřená s Nadací ČEZ, Praha, IČO 26721511, na straně dárce, dne 28.06.2023; poskytnutí nadačního příspěvku ve výši 300.000,- Kč na "Restaurování křížů DSO Jevišovicka, 2023"
- Smlouva uzavřená mezi Ing. Zdeňkem Jarošem, registrovaným Komorou auditorů České republiky, oprávnění č. 1477, Třebíč, IČO 634 29071 a Dobrovolným svazkem obcí Jevišovicka za účelem auditu čerpání finančních prostředků poskytnutých na základě smlouvy o poskytnutí nadačního příspěvku č. JHM PR 23/57237 od poskytovatele Nadace ČEZ, IČO 26721511, uzavřená dne 26.01.2024, za sjednanou cenu 12.100,- Kč
- Zápis č. 3 z jednání výboru DSO Jevišovicka ze dne 21.12.2023
- Zápis č. 1 z jednání výboru DSO Jevišovicka ze dne 09.01.2024
- Zápis č. 2 z jednání výboru DSO Jevišovicka ze dne 27.03.2024
- Zápis č. 3 z jednání výboru DSO Jevišovicka ze dne 02.04.2024
- Zápis č. 4 z jednání výboru DSO Jevišovicka ze dne 28.06.2024
- Zápis č. 5 z jednání výboru DSO Jevišovicka ze dne 05.12.2024
- Zápis č. 1/2024 ze zasedání Kontrolní a revizní komise dobrovolného svazku obcí Jevišovicka, konaného dne 24.05.2024
- Zápis č. 2/2024 ze zasedání Kontrolní a revizní komise dobrovolného svazku obcí Jevišovicka, konaného dne 03.12.2024
- Evidence - přijaté dotace na pořízení dlouhodobého majetku
- Zpráva o plnění podmínek smlouvy o poskytnutí nadačního příspěvku č. JHM PR23/57237 poskytovatele Nadace ČEZ - Zpráva auditora Ing. Zdeňka Jaroše ze dne 26.01.2024