



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



KUJMXOQ7RTOZ

SpZn.: S - JMK 91007/2024 OKP
Č.j.: JMK 10395/2025

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
DSO TIŠNOVSKO, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 29. srpna 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. ledna 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:

Kancelář svazku
Komenského 1109, 666 02 Předklášteří

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kosmáková**

Kontrolor: **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 byli přítomni:

Radomír Pavlíček - předseda

PhDr. Miriam Jedličková - manažer
Jitka Jandová - 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. 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 DSO Tišnovsko 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 1,88 %
- 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 uvedená ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 21. ledna 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 21. ledna 2025. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytl 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 DSO Tišnovsko. 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 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.

Lenka Kosmáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Gabriela Lanžhotská

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

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
- Evidence rozpočtových opatření rok 2024, Rozpočtové opatření č.6/2024
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2025-2026
- Závěrečný účet za rok 2023
- Bankovní výpisy z účtů svazku k 30. 6. 2024 a k 31. 12. 2024
- Hlavní kniha analytická za období 1-12/2024
- Plán inventur na rok 2024 ze dne 18. 12. 2024
- Inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 31. 1. 2025
- Inventurní soupisy majetku, pohledávka a závazků ke dni 31. 12. 2024
- Kniha přijatých faktur za období 1-12/2024, doklady č.2001-2122
- Kniha vystavených faktur za období 1-12/2024, doklady č.2009-2040
- Rekapitulace mezd za období 1-12/2024
- Pokladní deník za červen 2024, doklady č.43-54
- Pokladní deník za období 12/2024, Pokladní doklady od č. 96 do č. 105 za období 12/2024
- Účetní deník za období 1-12/2023
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu Jihomoravského kraje ve výši 3.000.000,-- Kč na realizaci akce "Projektová dokumentace svazkové ZŠ VENKOV - 1. etapa" - účetní doklad č.450
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu Jihomoravského kraje ve výši 250.000,-- Kč na realizaci akce "Podpora volnočasových aktivit svazku Tišnovsko" - účetní doklad č.450
- Finanční vypořádání dotace poskytnuté z rozpočtu Jihomoravského kraje ve výši 51.000,-- Kč na realizaci akce "TyJáTr FEST 2023" - účetní doklad č.450
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 6. 2024 a k 31. 12. 2024
- Svazková mateřská škola VENKOV - rozvaha, výkaz zisku a ztráty k 30. 6. 2024 a k 31. 12. 2024
- Dohoda o provedení práce os.č.51 - smlouva a mzdový list rok 2024 (projektová příprava a podání žádosti o dotaci "Obnova vycházkových tras mikroregionu Porta")
- Dohoda o provedení práce os.č.35 - smlouva a mzdový list rok 2024 (projektová příprava žádosti o dotace na SFŽP pro obec Vranov a NSA pro obec Vavřinec")
- Dodatek č.1 ke Smlouvě o poskytnutí dotace ve výši 1.000.000,-- Kč na realizaci projektu "Příprava projektů cyklostezek na území DSO Tišnovsko"
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ve výši 1.425.600,-- Kč na částečnou úhradu výdajů na provoz školské právnické osoby Svazková mateřská škola Venkov - na rok 2024, poskytovatel Ministerstvo financí
- Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 225.000,-- Kč z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci akce "Koncepte rozvoje svazku obcí Tišnovsko"
- Smlouva o poskytnutí dotace ve výši 87.000,-- Kč z rozpočtu Jihomoravského kraje na realizaci projektu "Projektová dokumentace cyklostezky Tišnov - Železné II."
- Dodatek č.2 ke Smlouvě o dílo ze dne 12. 8. 2022 na realizaci akce "Příprava projektů cyklostezek na území DSO Tišnovsko", zhotovitel Martin Surý, DiS., IČO 07351135
- Smlouva o dílo č.03/2024/01 na provedení projektové dokumentace a výkon inženýrské činnosti na akci "Projektová dokumentace cyklostezky Tišnov-Železné II.", zhotovitel Martin Surý, DiS., IČO 07351135, Dodatek č.1 a Dodatek č.2
- Smlouva o budoucí Smlouvě o právu stavby Svazkové základní školy na pozemku p.č.411/1 v k.ú.Předklášteří, vlastník obec Předklášteří
- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ve výši 100.000,-- Kč z rozpočtu svazku, příjemce Školská právnická osoba Svazková mateřská škola VENKOV
- Smlouva o přeložce zařízení distribuční soustavy č.9090017237 v souvislosti s novou výstavbou základní svazkové školy v Předklášteří, provozovatel distribuční soustavy EG.D, a.s.
- Zápis z provedené kontroly činnosti a hospodaření DSO Tišnovsko
- Protokol o kontrole školské právnické osoby Svazková mateřská škola VENKOV
- Zápis z jednání Kvalifikované valné hromady školské právnické osoby Svazkové MŠ VENKOV
- Zápis z jednání Rady svazku za období červenec až prosinec 2024
- Zápis z jednání Rady svazku za období leden až červen 2024
- Zápis z jednání členské schůze svazku za období červenec až prosinec 2024
- Zápis z jednání členské schůze svazku za období leden až červen 2024