



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



SpZn.: S - JMK 78144/2024 OKP
Č.j.: JMK 50189/2025

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
TECHNICKÉ SLUŽBY MALÁ HANÁ, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 28. srpna 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 31. března 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: Obecní úřad Sudice Boskovice
Sudice 164, 680 01 Boskovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Lošťáková**

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. Zdeněk Toul - předseda
Bc. Martina Kaderková - 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 9. 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 Technické služby Malá Haná 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 2,46 %
- 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 31. března 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 31. března 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 Technické služby Malá Haná. 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.

Ing. Jitka Lošťáková

.....
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
- Evidence rozpočtových opatření rok 2024
- Rozpočtové opatření č. 1
- Rozpočtové opatření č. 2
- Schválený rozpočet na rok 2024
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2024 - 2028 (návrh, schválený)
- Závěrečný účet DSO TS Malá Haná za rok 2023 (návrh, schválený)
- ČNB, a. s. bankovní výpis č. 12 ze dne 31. 12. 2024
- ČNB, a. s. bankovní výpis poř. č. 6 ze dne 28. 6. 2024
- KB, a. s. bankovní výpis poř. č. 7 ze dne 30. 6. 2024
- Evidence členských příspěvků DSO Technické služby Malá Haná na rok 2024
- Inventarizační zpráva rok 2024 ze dne 31. 1. 2025
- Inventurní soupisy č. 1 (účet 013, 073), č. 2 (účet 018, 078), č. 3 (účet 022, 082), č. 4 (028, 088), č. 5 (účet 061), č. 6 (účet 231), č. 7 (účet 331), č. 8 (účet 337), č. 9 (účet 342), č. 10 (účet 378), č. 11 (účet 381), č. 12 (účet 388), č. 13 (účet 403), č. 14 (účet 432), č. 16 (účet 902) dle stavu k 31. 12. 2024
- Plán inventur na rok 2024 ze dne 31. 10. 2024
- Mzdový list rok 2024 (předseda DSO)
- Mzdový list za období leden - červen 2024 (účetní)
- Rekapitulace mezd rok 2024
- Účetní doklady č. 400007 - 400017 (období květen - prosinec 2024)
- účetní doklady č. 600001 - 600006, č. 300001 - 300004 (leden - červen 2024)
- Účtový rozvrh roku 2024
- Stanovy dobrovolného svazku obcí TS Malá Haná ze dne 7. 11. 2017 (Příloha č. 1 k zakládající smlouvě DSO TS Malá Haná)
- Dohoda o provedení práce ze dne 18. 12. 2023 (vedení účetnictví DSO TS Malá Haná)
- Ministerstvo životního prostředí ČR Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 23_059/0003375 na realizaci projektu "Technické služby Malá Haná - Systém odděleného sběru materiálově využitelných odpadů - IV. etapa - nákup nádob", účetní doklad č. 400010 ze dne 11. 7. 2024
- Smlouva o dílo ze dne 27. 11. 2023 (ASHPA oběhová hospodářství, s.r.o., Brno - zhotovitel, zpracování projektu včetně položkového rozpočtu), účetní doklad č. 600008 ze dne 26. 4. 2024 (faktura - daňový doklad č. 240100133 vystavena dne 26. 4. 2024, splatnost dne 10. 5. 2024)
- Příkazní smlouva ze dne 20. 6. 2024 (DSO Technické služby Malá Haná, Sudice - příkazce, ASHPA oběhová hospodářství, s.r.o., Brno - příkazník, příprava a průběh zadání nadlimitní veřejné zakázky "Technické služby Malá Haná - Systém odděleného sběru materiálově využitelných odpadů na dodávky nádob IV. etapa)
- Plán účetních odpisů rok 2024
- Směrnice o finanční kontrole Vnitřní směrnice č. 3/2019
- Protokol z kontrolní komise č. 15 ze dne 22. 10. 2024
- Protokol z kontrolní komise č. 14 konané dne 29. 4. 2024
- Zápis č. 30 a č. 31 z jednání členů představenstva DSO TS Malá Haná dne 16. února a 5. června 2024
- Zápis č. 32 z jednání členů představenstva DSO TS Malá Haná dne 19. září 2024
- Zápis z 19. jednání členské schůze DSO TS Malá Haná, konaného dne 14. listopadu 2023 a z 20. jednání členské schůze DSO TS Malá Haná, konaného dne 18. června 2024
- Zápis z 21. jednání členské schůze DSO TS Malá Haná, konaného dne 26. listopadu 2024