



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



KUJMXOQG6KCQ

SpZn.: S - JMK 29665/2025 OKP
Č.j.: JMK 44468/2026

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025 dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)

SWAZEK OBCÍ MALÁ HANÁ, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 6. listopadu 2025 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 17. března 2026. 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 Cetkovice
Náves 168, 679 38 Cetkovice

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Hanáková**

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**
Eva Kolínská - 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 24. října 2025, 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 Svazek obcí Malá Haná za rok 2025

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 2025 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 1,85 %
- 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 17. března 2026 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 17. března 2026. 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 Svazek obcí 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.

Elektronický podpis: 17.3.2026
Certifikát autora podpisu:
Jméno: Ing. Lenka Hanáková
Vydal: PostSignum Qualified CA 4
Platnost do: 6.9.2026 19:09 +02:00

Ing. Lenka Hanáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Svazku obcí Malá Haná na rok 2025
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2025
- Rozpočtové opatření č. 1/2025, d.č. 00000001 ze dne 21. 5. 2025
- Schválený rozpočet Svazku obcí Malá Haná na rok 2025
- Střednědobý výhled rozpočtu Svazku obcí Malá Haná na období 2024 - 2026
- Závěrečný účet Svazku obcí Malá Haná za rok 2024 - návrh
- Závěrečný účet Svazku obcí Malá Haná za rok 2024
- Bankovní výpis č. 12 ze dne 31. 12. 2025, d.č. 00000051 - d.č. 00000056 za období 01. 12. - 31. 12. 2025 (KB, a.s.)
- Bankovní výpis č. 9 ze dne 30. 9. 2025, d.č. 00000043 ze dne 30. 9. 2025 (KB, a.s.)
- Výpis z účtu č. 12 ze dne 31. 12. 2025, d.č. 000300012 ze dne 31. 12. 2025 (ČNB)
- Výpis z účtu č. 9 ze dne 30. 9. 2025, d.č. 000300009 ze dne 30. 9. 2025 (ČNB)
- Inventarizační zpráva za rok 2025
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2025
- Plán inventur 2025
- Kniha závazků 2025
- Pokladní doklady č. 400001 - 4000019 za období 1-12/2025
- Pokladní kniha za rok 2025
- Účetní doklady č. 000600001 - 000600028 za rok 2025 (předpisy)
- Plán účetních odpisů na rok 2025, d.č. 000000057 ze dne 31. 12. 2025
- Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2024, d.č. 9000011 ze dne 30. 4. 2025
- Účtový rozvrh roku 2025
- Výkaz FIN 2-12 M pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí sestavený k 9/2025
- Darovací smlouva ze dne 13. 1. 2025, d.č. 00000006 ze dne 2. 1. 2025, d.č. 60000005 ze dne 13. 1. 2025 (obdarovaný: Klub českých turistů Malá Haná)
- Darovací smlouva ze dne 19. 5. 2025, d.č. (obdarovaný: obec Vanovice)
- Darovací smlouva ze dne 19. 5. 2025, d.č. 600000013 ze dne 19. 5. 2025, d.č. 33 ze dne 17. 6. 2025 (obdarovaný: obec Malá Roudka)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2025 vč. Mzdového listu 2025, d.č. 0000021 ze dne 30. 4. 2025, d.č. 25 ze dne 20. 5. 2025, d.č. 4000009 ze dne 16. 5. 2025 (účetní svazku)
- Smlouva o provozování informačního centra mikroregionu Malá Haná ve Velkých Opatovicích ze dne 6. 3. 2023, d.č. 60000002 ze dne 2. 1. 2025, d.č. 000000027 ze dne 21. 5. 2025
- Zápis č. 14 z valné hromady Svazku obcí Malá Haná, konané dne 14. prosince 2024
- Zápis č. 15 z valné hromady Svazku obcí Malá Haná, konané dne 17. března 2025
- Zápis č. 16] z valné hromady Svazku obcí Malá Haná, konané dne 19. května 2025
- Zápis č. 17 z valné hromady Svazku obcí Malá Haná, konané dne 21. července 2025
- Zápis č. 18 z valné hromady Svazku obcí Malá Haná, konané dne 13. října 2025
- Zápis č. 19 z valné hromady Svazku obcí Malá Haná, konané dne 24. listopadu 2025
- Zpráva o kontrole provedené kontrolním výborem dne 15. 12. 2025

Vyvěšeno dne: 2.4.2026

Sřáto dne:

OBCI Malá Haná
Místní úřad
015 03 001
