



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



KUJMXOQFH16R

SpZn.: S - JMK 50101/2025 OKP
Č.j.: JMK 25542/2026

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SWAZEK OBCÍ MIKROREGIONU PODCHŘIBÍ, okres
Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 1. září 2025 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. února 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 Skalka
Skalka 69, 696 48 Skalka

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Eliška Hřebačková**

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:

Roman Hanák - jednatel

Simona Náplavová - 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 16. července 2025, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů předem 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 mikroregionu Podchřibí 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 1,61 %
- 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 ě n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 12. února 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 12. února 2026. 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 jednatel svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Podchřibí. 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

Mgr. Eliška Hřebačková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu DSO na rok 2025
- Rozpočtová opatření č. 2/2025 - 4/2025; Opis rozpočtových změn za období 1-12/2025
- Rozpočtové opatření č. 1/2025; Opis rozpočtových změn za období 1-7/2025
- Schválený rozpočet DSO na rok 2025
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu DSO na roky 2026-2027; Schválený střednědobý výhled rozpočtu DSO na roky 2026-2027
- Návrh závěrečného účtu DSO za rok 2024; Schválený závěrečný účet DSO za rok 2024
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 12. 2025; Komerční banka č. 60, Česká národní banka č. 12
- Bankovní výpisy sestavené k 31. 7. 2025; Komerční banka č. 7, Česká národní banka č. 7
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 12. 2025
- Hlavní kniha analytická sestavená k 31. 7. 2025
- Plán inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2025; Inventarizační zpráva za rok 2025 ze dne 26. 1. 2026
- Kniha došlých faktur za období 1-7/2025; čísla dokladů od 25-001-00001 do 25-001-00008
- Kniha došlých faktur za období 8-12/2025; čísla dokladů od 25-001-00009 do 25-001-00017
- Kniha vydaných faktur za období 1-12/2025; čísla dokladů od 25-002-00001 do 25-002-00010
- Mzdový list účetní za období 1-7/2025
- Mzdový list účetní za období 8-12/2025
- Pokladní doklady za období 1/2025 a 3/2025; čísla dokladů od 25-701-00001 do 25-701-00003
- Pokladní doklady za období 9/2025; čísla dokladů od 25-701-00004 do 25-701-00006
- Pokladní deník za období od 1. 1. 2025 do 31. 1. 2025
- Pokladní deník za období od 1. 3. 2025 do 31. 3. 2025
- Pokladní deník za období od 1. 9. 2025 do 30. 9. 2025
- Rozvaha sestavená k 31. 12. 2025
- Rozvaha sestavená k 31. 7. 2025
- Účtový rozvrh DSO na rok 2025
- Výkaz FIN 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 12. 2025
- Výkaz FIN 2-12M pro hodnocení plnění rozpočtu sestavený k 31. 7. 2025
- Darovací smlouva ze dne 7. 8. 2025 (dárce - DSO; finanční dar na náklady spojené s pořízením fotografií mikroregionu Podchřibí)
- Vnitřní směrnice č. 3/2024 - Směrnice pro provedení inventarizace
- Zápis ze zasedání valné hromady DSO ze dne 19. 12. 2024 (schválen rozpočet na rok 2025 a střednědobý výhled rozpočtu na roky 2026-2027)
- Zápis ze zasedání členské schůze DSO ze dne 29. 10. 2025 a 16. 12. 2025
- Zápis ze zasedání členské schůze DSO ze dne 31. 3. 2025 a 16. 6. 2025
- Zpráva revizní komise č. 1/2024 ze dne 22. 1. 2025