



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



KUJMXOQ99QA2

SpZn.: S - JMK 72192/2024 OKP
Č.j.: JMK 49840/2025

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 6. 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: Úřad městysu Lomnice Lomnice
Palackého 32, 679 23 Lomnice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Ludmila Polešovská**

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 byla přítomna: **Mgr. Marie Brázdová, Ph.D. - předsedkyně**

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 12. 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 Dobrovolný svazek obcí Lomnicko 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 13,40 %
- 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 uvedeně 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 převzala předsedkyně svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Lomnicko. 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. Ludmila Polešovská

.....
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 Dobrovolného svazku obcí Lomnicko na rok 2024
- Schválené rozpočtové opatření č. 1/2024
- Schválený rozpočet Dobrovolného svazku obcí Lomnicko na rok 2024
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Dobrovolného svazku obcí Lomnicko na období 2025 - 2026
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu Dobrovolného svazku obcí Lomnicko na období 2025 - 2026
- Návrh závěrečného účtu za rok 2023
- Schválený závěrečný účet za rok 2023
- Bankovní výpis MONETA Money Bank, a. s. ze dne 28. 06. 2024, č. výpisu 6/2024 (zůstatek na běžném účtu)
- Bankovní výpis České národní banky ze dne 28. 06. 2024, poř. č. 6 (zůstatek na účtu)
- Bankovní výpis MONETA Money Bank, a. s. ze dne 31. 12. 2024, č. výpisu 2024/12 (zůstatek na běžném účtu k 31. 12. 2024)
- Bankovní výpis České národní banky ze dne 31. 12. 2024, poř. č. 12 (zůstatek na účtu k 31. 12. 2024)
- Bankovní výpis MONETA Money Bank, a. s. ze dne 30. 9. 2024, č. výpisu 2024/9, úhrada členského příspěvku obce Osiky ze dne 4. 9. 2024
- Faktura č. 230100063 za vedení účetnictví a účetní práce za období 7-12/2023 splatná v 2024
- Bankovní výpis MONETA Money Bank, a. s. ze dne 28. 03. 2024, č. výpisu 3/2024 (úhrada za vedení účetnictví)
- Účetní doklad č. 000300005 ze dne 31. 12. 2023 (úhrada za vedení účetnictví)
- Faktura č. 240100045 za vedení účetnictví a účetní práce za období 1-6/2024
- Bankovní výpis MONETA Money Bank, a. s. ze dne 31. 07. 2024, č. výpisu 7/2024 (úhrada za vedení účetnictví 1-6/24)
- Plán inventur na rok 2024
- Inventarizační zpráva o výsledku inventarizace majetku, pohledávek a závazků podle stavu ke dni 31. 12. 2024
- Inventurní soupisy jednotlivých inventarizačních položek roku 2024
- Účetní doklady č. 00200001 až 00200006
- Účetní doklady č. 000300001 až 10
- Směrnice č. 1/2011 - aktualizovaná k 8. 10. 2013, Inventarizace majetku a závazků
- Zápis ze zasedání 65. valné hromady Dobrovolného svazku obcí Lomnicko konané dne 14. prosince 2023
- Zápis ze zasedání 66. valné hromady Dobrovolného svazku obcí Lomnicko konané dne 18. června 2024
- Zápis ze zasedání 67. valné hromady Dobrovolného svazku obcí Lomnicko konané dne 3. prosince 2024
- Zápis z provedené kontroly Revizní komise konané dne 12. 12. 2024
- Zápis z provedené kontroly Revizní komise konané dne 13. 12. 2023