



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



KUJMXOQA1R9F

SpZn.: S - JMK 13813/2024 OKP
Č.j.: JMK 70476/2025

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhla dne 3. září 2024 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 13. května 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: Městský úřad Židlochovice
Masarykova 100, 667 01 Židlochovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Tomáš Nahodil**

Kontrolor: Jana Pajerová, DiS.

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. Jan Vitula - předseda

Ing. Michaela Schönwälderová - 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 2. srpna 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 byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

§ 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- Dobrovolný svazek obcí Region Židlochovicko uzavřel dne 21. 10. 2024 Smlouvu o dílo se zhotovitelem ATELIER FONTES s.r.o. na realizaci díla Technická pomoc - Studie "Židlochovicko: Adaptační krajinnotvorná opatření" (celková cena díla 764.000,- Kč bez DPH). Kontrolou profilu zadavatele v rámci konečného přezkoumání hospodaření ke dni 13. 5. 2025 bylo zjištěno, že tato smlouva byla zveřejněna dne 12. 5. 2025. **Dobrovolný svazek obcí Region Židlochovicko nepostupoval v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, kde je mimo jiné uvedeno, že veřejný zadavatel uveřejní na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 30 dnů od jejich uzavření a jejíž cena přesáhne 500.000,- Kč bez daně z přidané hodnoty.**

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 Region Židlochovicko za rok 2024

byly zjištěny chyby a nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.*

II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

- *Veřejný zadavatel se dopustí přestupku při uveřejňování podle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů tím, že neuveřejní smlouvu na veřejnou zakázku podle § 219 odst. 1 tohoto zákona. Za takový přestupek se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč. Tyto přestupky projednává Úřad pro ochranu hospodářské soutěže. V souladu s § 25 odst. 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů bude zjištěný nedostatek předán tomuto úřadu k dalším úkonům.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0 %
- 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 13. května 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.

Svazek obcí je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech svazku obcí.

Svazek obcí je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se svazek obcí dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 50.000 Kč.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 13. května 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 Region Židlochovicko. 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 efektivy 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.

Bc. Tomáš Nahodil

.....
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 DSO Region Židlochovicko na rok 2024
- Rozpočtové opatření č. 1/2024 ze dne 8. 7. 2024
- Rozpočtové opatření č. 2/2024 ze dne 21. 11. 2024
- Schválený rozpočet DSO Region Židlochovicko na rok 2024
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu DSO Region Židlochovicko 2025-2026
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu DSO Region Židlochovicko 2025-2026
- Návrh závěrečného účtu DSO Region Židlochovicko za rok 2023
- Schválený závěrečný účet DSO Region Židlochovicko za rok 2023
- Bankovní výpis České národní banky č. 14 ze dne 31. 12. 2024 (zůstatek na účtu)
- Výpis bankovního účtu Komerční banky č. 6 za období červen 2024
- Plán inventur na rok 2024
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2024
- Závěrečná inventarizační zpráva za rok 2024
- Dodatek č. 4 Stanov DSO Region Židlochovicko ze dne 30. 5. 2024 (vstup obce Otmarov)
- Dohody o provedení práce ze dne 30. 5. 2024 (akce víno regionu 2024 - 5x someliér)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK091674/24/ORR ze dne 5. 8. 2024 (dotace na projekt - Adaptační krajinotvorná opatření)
- Bankovní výpis České národní banky č. 8 ze dne 14. 8. 2024 (přijetí dotace na projekt Adaptační krajinotvorná opatření)
- Smlouva o dílo ze dne 21. 10. 2024 (Židlochovicko: Adaptační krajinotvorná opatření - studie)
- Výzva k podání nabídek a prokázání kvalifikace ze dne 17. 9. 2024 (Židlochovicko: Adaptační krajinotvorná opatření - studie)
- Krycí listy nabídky (Židlochovicko: Adaptační krajinotvorná opatření - studie)
- Záznam otevírání obálek s nabídkami ze dne 27. 9. 2024 (Židlochovicko: Adaptační krajinotvorná opatření - studie)
- Záznam z posouzení a hodnocení nabídek ze dne 7. 10. 2024 (Židlochovicko: Adaptační krajinotvorná opatření - studie)
- Oznámení o výběru dodavatele ze dne 7. 10. 2024 (Židlochovicko: Adaptační krajinotvorná opatření - studie)
- Směrnice č. 4 pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- Zápis č. 1/2024 z jednání revizní komise DSO Region Židlochovicko ze dne 23. 2. 2024
- Zápis č. 2/2024 z jednání revizní komise DSO Region Židlochovicko ze dne 17. 12. 2024
- Zápis z jednání předsednictva DSO Region Židlochovicko za období leden až červenec 2024
- Zápis z jednání předsednictva DSO Region Židlochovicko za období srpen až prosinec 2024
- Zápis z jednání valné hromady DSO Region Židlochovicko ze dne 21. 11. 2024
- Zápis z jednání valné hromady DSO Region Židlochovicko ze dne 30. 5. 2024