

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



KUJMXOQFCKMN

SpZn.: S - JMK 77380/2025 OKP
Č.j.: JMK 22041/2026

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
MIKROREGION BABÍ LOM, okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 1. srpna 2025 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 6. 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: Městský úřad Kyjov
Masarykovo náměstí 30, 697 01 Kyjov

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jarmila Antošová**

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:
Bc. Daniel Čmelík - předseda
Ing. Marta Frolcová - 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 15. července 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 Mikroregion BABÍ LOM 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 1,70 %
- 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 6. 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 6. února 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 Mikroregion BABÍ LOM. 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

Ing. Jarmila Antošová

.....
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 na rok 2025
- Rozpočtové opatření č. 1/2025
- Rozpočtové opatření č. 2/2025; Opis rozpočtových změn za období 1/2025 - 12/2025
- Schválený rozpočet na rok 2025
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2026 - 2028; Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2026 - 2028
- Návrh závěrečného účtu za rok 2024; Závěrečný účet za rok 2024
- Bankovní výpis Komerční banky a.s. ke dni 30. 6. 2025 č. 6
- Bankovní výpis Komerční banky a.s. ke dni 31. 12. 2025 č. 43
- Hlavní kniha analytická sestavená ke dni 30. 6. 2025
- Hlavní kniha analytická sestavená ke dni 31. 12. 2025
- Plán inventur na rok 2025; Inventurní soupisy majetku a závazků ke dni 31. 12. 2025; Inventarizační zpráva za rok 2025
- Kniha došlých faktur na období leden - červen 2025 (č. 25-001-00001 až č. 25-001-00009)
- Kniha došlých faktur za období červenec - prosinec 2025 (č. 25-001-00010 až č. 25-001-00011)
- Mzdové listy zaměstnanců os. č. 105 a os. č. 106 za období 1/2025 - 12/2025 (jen dohody o pracovní činnosti)
- Pokladní doklady za období 1 - 6/2025 (č. 25-701-00001 až č. 25-701-00022)
- Pokladní doklady za období červenec - prosinec 2025 (č. 25-701-00023 až č. 25-701-00031)
- Pokladní deník za období od 1. 1. 2025 do 30. 6. 2025
- Pokladní deník za období od 1. 7. 2025 do 31. 12. 2025
- Rozvaha sestavená ke dni 30. 6. 2025
- Rozvaha sestavená ke dni 31. 12. 2025
- Účtový rozvrh roku 2025
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12 M sestavený ke dni 30. 6. 2025
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12M sestavený ke dni 31. 12. 2025
- Darovací smlouva ze dne 27. 5. 2025 (finanční dar za zpracování návrhu nového loga Mikroregionu BABÍ LOM)
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 3. 11. 2025; Mzdový list zaměstnance os. č. 6 za období 11/2025
- Vnitřní směrnice č. 1/11 - pro provedení inventarizace majetku a závazků; Dodatek č. 1 ze dne 13. 12. 2019
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu BABÍ LOM konané dne 20. 11. 2024 (Rozpočet na rok 2025; Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2026-2028)
- Zápis z jednání Valné hromady za období červenec - prosinec 2025 (1 zápis - 10. 12. 2025)
- Zápis z jednání Valné hromady za období leden - červen 2025 (2 zápisy)
- Zpráva o provedené kontrole hospodaření za rok 2024 DSO Mikroregion BABÍ LOM ze dne 18. 6. 2025