

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 73301/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 dobrovolného svazku obcí MIKROREGION LETOVICKO, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 24. července 2017, a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. května 2018. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 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 Letovice
Masarykovo nám. 19, 679 61 Letovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Petra Kupková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Vladimír Stejskal - předseda

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 4. července 2017, a to doručením písemného oznámení územnímu celku nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

I. při přezkoumání hospodaření územního celku 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 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Letovicko za rok 2017

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 2017 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 1,66 %
- 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:

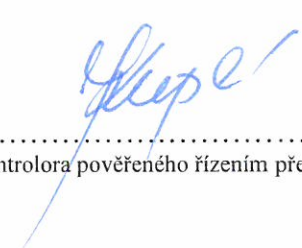
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Letovice, dne 14. května 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na konečném dílčím přezkoumání - za Krajský úřad Jihomoravského kraje

Petra Kupková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

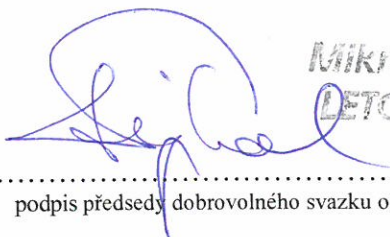
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Mikroregion Letovicko. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 14. května 2018. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Vladimír Stejskal

.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Jana Hejlová

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017, sestavená ke dni 30. 6. 2017
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017, sestavená ke dni 31. 12. 2017
- Rozpočtové opatření Mikroregionu Letovicko za období leden - prosinec 2017, č. 1 - 2/2017
- Návrh rozpočtu Mikroregionu Letovicko na rok 2017
- Rozpočtový výhled Mikroregionu Letovicko na r. 2017 - 2019 (schválený dne 10. 12. 2015)
- Schválený rozpočet Mikroregionu Letovicko na rok 2017, ze dne 19. 12. 2016
- Návrh Závěrečného účtu Mikroregionu Letovicko za rok 2016
- Schválený Závěrečný účet Mikroregionu Letovicko za rok 2016, ze dne 28. 6. 2017
- Bankovní výpisy z běžného účtu vedeného u GE Money Bank, a.s., za období leden - prosinec 2017 (výpis č. 1-12/2017)
- Bankovní výpisy z dotačního účtu vedeného u ČNB, a.s., za období leden - prosinec 2017 (výpis č. 1-12/2017)
- Inventarizační zpráva za rok 2017, ze dne 31. 1. 2018
- Inventurní soupisy majetku a závazků Mikroregionu Letovicko, sestavených ke dni 31. 12. 2017
- Plán inventur na rok 2017, ze dne 18. 12. 2017
- Pokladní kniha za rok 2017 (účetní doklad 200001 - 200005)
- Účetní doklady za období leden - prosinec 2017 (tj. vč. dokladů vztahujících se k přezkoumaným písemnostem)
- Protokol o schvalování účetní závěrky DSO Mikroregionu Letovicko za rok 2016, ze dne 28. 6. 2017
- Sumarizace účetních odpisů za období 1. 1. 2017 - 31. 12. 2017
- Účtový rozvrh na rok 2017
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Mikroregionu Letovicko ze dne 29. 6. 2017 (příjemce: obec Horní Smržov, k žádosti ze dne 29. 6. 2017, účel: "Řemeslný jarmark Horní Smržov")
- Závěrečná zpráva vč. Finanční vyúčtování dotace ze dne 30. 8. 2017 (ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Mikroregionu Letovicko ze dne 29. 6. 2017, účel: "Řemeslný jarmark Horní Smržov", příjemce: obec Horní Smržov)
- Žádost o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu Mikroregionu Letovicko ze dne 18. 6. 2017 (žadatel: obec Horní Smržov, účel: "Řemeslný jarmark Horní Smržov")
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje s.č. 036790/16/OŽP ze dne 20. 9. 2016 (neinvestiční dotace na realizaci akce: "Propagační materiály Mikroregionu Letovicko")
- Smlouva o výpůjčce a následném darování ze dne 25. 5. 2016 (vypůjčitel: Chrudichromy, Propagační materiály Mikroregionu Letovicko - Propagační roll lup Mikroregionu Letovicko)
- Směrnice č. 13 - Odpisový plán, ze dne 20. 9. 2016
- Směrnice č. 4 pro Inventarizaci, účinná od 19. 12. 2011
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko konané dne 19. prosince 2016
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko konané dne 28. června 2017
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko konané dne 18. prosince 2017
- Zápis z jednání revizní komise Mikroregionu Letovicko ze dne 21. srpna 2017
- Zápis z jednání revizní komise Mikroregionu Letovicko ze dne 4. prosince 2017