

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

SpZn.: S - JMK 77441/2019 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
SPOLEK PRO ROZVOJ VENKOVA MORAVSKÝ KRAS,
okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 8. srpna 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. dubna 2020. 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:

dílčí přezkoumání: Úřad městyse Jedovnice
Havlíčkovo náměstí 71, 679 06 Jedovnice

konečné přezkoumání: Krajský úřad Jihomoravského kraje
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Kontrolor: Petra Kupková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

František Novotný - předseda

Renata Kalová - 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 středa 10. července 2019, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru a v návaznosti na nouzový stav došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

I. 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 Spolek pro rozvoj venkova Moravský Kras za rok 2019

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 svazku obcí v budoucnu:

- Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna žádná závažná 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 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0,33 %
- 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:

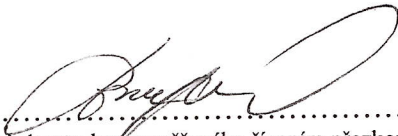
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Brno, dne 27. dubna 2020

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

Jana Burgerová

.....
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 Spolek pro rozvoj venkova Moravský Kras. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 28. dubna 2020.
Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu
přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

František Novotný

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

Novotný
.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí



Renata Kalová

.....
účetní

Kalová
.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019 - Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras
- Pravidla rozpočtového provizoria DSO na rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2019, sestavená ke dni 31. 12. 2019
- Rozpočtová opatření č. 1/2019, č. 3/2019
- Schválený rozpočet 2019 - Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Spolku pro rozvoj venkova MK na léta 2020 - 2021
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu Spolku pro rozvoj venkova MK na léta 2020 - 2021
- Návrh závěrečného účtu za rok 2018
- Schválený závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpisy za období leden - červen 2019 (ČNB, a.s., č. BV 1-5/2019)
- Faktury přijaté za leden - červen 2019 (d.č. 200000001 - 200000011)
- Inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2019
- Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras
- Inventurní soupis účtu 231, 321, 472
- Účetní deník za prosinec 2019 (ČNB)
- Účetní deník za prosinec 2019 (KB)
- Bankovní výpisy za měsíc leden - červen 2019 (KB, a.s., č. BV 1-6/2019)
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem za období leden - červen 2019
- Odpisový plán na rok 2019
- Výpis z účtu poř. č. 13 ze dne 31. 12. 2019 (ČNB)
- Výpis z účtu poř. č. 3 ze dne 30. 5. 2019 (ČNB)
- Výpis z účtu č. v. 51 ze dne 31. 12. 2019 (KB)
- Účtový rozvrh na rok 2019
- Výkaz pro hodnocení a plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků a regionálních rad, F 2-12 M, sestavený ke dni 31. 5. 2019
- Stanovy Spolku pro rozvoj venkova Moravský kras ze dne z 29. 9. 1999
- Dodatek č. 1 ze dne 18. 12. 2001
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OPZ/4.1./080/0010086 ze dne 1. 5. 2019 (poskytovatel: Ministerstvo práce a sociálních věcí ČR, realizace projektu: Vytvoření strategických dokumentů pro Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras")
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 24. 10. 2019 ič.117D8210K2803 (poskytovatel: Ministerstvo pro místní rozvoj, realizace projektu: Společně se vzděláváme a sdílíme poznatky dobré praxe)
- Zápis č. 1/2019 ze schůze revizní komise Spolku pro rozvoj venkova Moravský kras konané dne 4. 3. 2019
- Zápis č. 2/2019 ze schůze revizní komise Spolku pro rozvoj venkova Moravský kras ze dne 21. 11. 2019
- Zápis z Valné hromady DSO s názvem Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras konané dne 27. 11. 2018
- Zápis z Valné hromady DSO s názvem Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras konané dne 31. 1. 2019
- Zápis z Valné hromady DSO s názvem Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras konané dne 27. 6. 2019
- Zápis z valné hromady DSO Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras ze dne 12. 12. 2019
- Výpis usnesení valné hromady DSO Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras 12. 12. 2019