

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

SpZn.: S - JMK 49848/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
MIKROREGION LETOVICKO, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 1. srpna 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 24. dubna 2017. 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 Letovice
Masarykovo nám. 19, 679 61 Letovice

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

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**
Jana Hejlová - 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 1. července 2016, a to doručením písemného oznámení svazku obcí 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 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 Letovicko za rok 2016

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 2016 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 1,20 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný svazek obcí

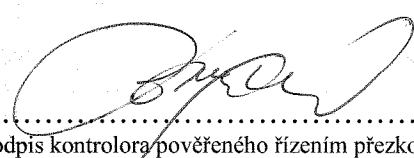
- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimojiné k doplnění několika ustanovení týkajících se nových povinností pro územní celky, a to zejména povinnosti zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu a schváleného střednědobého výhledu. Dále došlo k úpravám povinností při zveřejňování návrhu rozpočtu a návrhu závěrečného účtu (zveřejnění musí trvat až do schválení těchto dokumentů) spolu s novou povinností zveřejnit nejenom návrhy těchto dokumentů, ale i jejich následně schválené verze. Dále došlo k doplnění povinnosti zveřejnit schválená pravidla rozpočtového provizoria a schválená rozpočtová opatření. Všechny uvedené nové povinnosti jsou definovány jako správní delikt, za který se uloží pokuta do 1.000.000,- Kč, přičemž při určení výměry pokuty se přihlédně k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*

Letovice, dne 24. dubna 2017

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

Poučení

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

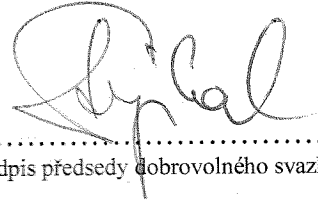
Mikroregion Letovicko. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 24. dubna 2017. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Vladimír Stejskal

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

Mikroregion
LETOVICKO



.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Jana Hejlová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Mikroregionu Letovicko na rok 2016
- Schválený rozpočet Mikroregionu Letovicko na rok 2016
- Evidence rozpočtových opatření - rok 2016
- Rozpočtové opatření č. 1 - 3/2016
- Rozpočtové opatření č. 4 - 7/2016
- Rozpočtový výhled Mikroregionu Letovicko na r. 2015 - 2017
- Rozpočtový výhled Mikroregionu Letovicko na r. 2017 - 2019
- Závěrečný účet Mikroregionu Letovicko za rok 2015
- Plán inventur na rok 2016 - inventarizace k 31. 12. 2016
- Inventurní soupisy účtů
- Inventarizační zpráva - rok 2016
- Pokladní kniha r. 2016
- Pokladní doklady za 1 - 6/2016
- Účetní doklady týkající se přezkoumávaných písemností
- Účetní doklady za červen – prosinec 2016 (MONETA Maney Bank)
- Účetní doklady za měsíc leden - červen (MONETA Money Bank a.s.)
- Účetní doklady za měsíc leden - červen (ČNB)
- Protokol o schvalování účetní závěrky DSO Mikroregionu Letovicko
- Účtový rozvrh na rok 2016
- Stanovy Mikroregionu Letovicko (příloha zakladatelské smlouvy o vytvoření svazku obcí Mikroregionu Letovicko), účinné ode dne 1. 1. 2002, vč. Dodatku č. 1 Stanov Mikroregionu Letovicko ze dne 9. 12. 2013
- Žádost o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu Mikroregionu Letovicko ze dne 18. 5. 2016 (jezdecké hry)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Mikroregionu Letovicko ze dne 25. 5. 2016 (úhrada výdajů spojených s realizací jezdeckých her)
- Žádost o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu Mikroregionu Letovicko ze dne 7. 9. 2016 (obec Lazinov - "Dračí Lodě")
- Žádost o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu Mikroregionu Letovice ze dne 20. 6. 2016 ("Dožínková slavnost")
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Mikroregionu Letovicko ze dne 22. 9. 2016 ("Dožínková slavnost")
- Finanční vyúčtování dotace "Prevence vzniku BRKO v Mikroregionu Letovicko" ze dne 7. března 2016
- Závěrečná hodnotící zpráva a vyúčtování dotace "Prevence vzniku BRKO v Mikroregionu Letovicko
- 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")
- Finanční vypořádání dotace ze dne 7. 12. 2016 "Propagační materiály Mikroregionu Letovicko"
- Závěrečná zpráva ze dne 7. 12. 2016 "Propagační materiály Mikroregionu Letovicko"
- Příkazní smlouva č.: OPZP 04/2015 ze dne 10. 7. 2015 (činnosti dotačního managementu v rámci OPŽP související s projektem "Prevence vzniku BRKO v Mikroregionu Letovicko")
- Smlouva o výpůjčce a následném darování ze dne 25. 5. 2016 (Propagační roll lup Mikroregionu Letovicko)
- Smlouva o výpůjčce ze dne 30. 5. 2016 (Štěpkovač, typ LS 150, model LS 150-38 CB - obec Vranová "vypůjčitel")
- Smlouva o výpůjčce ze dne 9. 6. 2016 (Štěpkovač, typ LS 150, model LS 150-38 CB - obec Roubanina "vypůjčitel")
- Zápis z jednání revizní komise Mikroregionu Letovicko ze dne 18. srpna 2016
- Zápis z jednání revizní komise Mikroregionu Letovicko ze dne 14. prosince 2016
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko konané dne 15. září 2016
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko konané dne 10. 12. 2015
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko konané dne 19. 5. 2016
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko konané dne 15. září 2016
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko konané dne 19. prosince 2016