



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

SpZn.: S - JMK 94974/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
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 9. září 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. května 2022. 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: **Ing. Jitka Lošťáková**

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. Bořek Procházka - místopředseda
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 18. srpna 2021, 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 2021

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 2021 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 1,65 %
- 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.

Letovice, dne 12. května 2022

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivity 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.

Ing. Jitka Lošťáková

.....
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. 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.

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 místopředseda 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 12. května 2022. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Bořek Procházka

.....
místopředseda dobrovolného svazku obcí

Mikroregion
LETOVICKO

.....
podpis místopředsedy dobrovolného svazku obcí

Jana Hejlová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Mikroregionu Letovicko na rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření rok 2021
- Rozpočtové opatření č. 1
- Schválený rozpočet Mikroregionu Letovicko na rok 2021
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Mikroregionu Letovicko na roky 2022 - 2023
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu Mikroregionu Letovicko na roky 2022 - 2023
- Závěrečný účet Mikroregionu Letovicko za rok 2020 (návrh, schválený)
- Bankovní výpis č. 12 z běžného účtu Moneta Money Bank, a.s. ze dne 31. 12. 2021
- Bankovní výpis č. 6 z běžného účtu Moneta Money Bank, a.s. ze dne 30. 6. 2021
- Karty majetku inventární č. 3 - 9 (soubory majetku kompostérů a kompostovacích sil obcí Vranová, Sulíkov, Visky, Pamětice, Deštná, Lazinov, Roubanina)
- Znalecký posudek 878/07/2020 ze dne 8. 6. 2020 (parc. č. 496/7 k. ú. Lazinov)
- Inventarizační zpráva - rok 2021 (k řádné inventarizaci k 31. 12. 2021) ze dne 31. 1. 2022
- Inventurní soupisy účtů 022 a 082 (č. 1), 028 a 088 (č. 2), 042 (č. 3), 231 (č. 4), 031 (č. 7), 348 (č. 11), 403 (č. 6), 901 (č. 9) dle stavu k 31. 12. 2021
- Inventurní soupisy účtových skupin 32 - Krátkodobé závazky (č. 5), 40 - Jména účetní jednotky (č. 8) a 26 - Peníze (č. 10) dle stavu k 31. 12. 2021
- Plán inventur rok 2021 ze dne 16. 12. 2021
- Pokladní kniha listopad - prosinec roku 2021
- Interní doklady č. 920001 - 920016 za rok 2021
- Protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2020 ze dne 24. 5. 2021
- Účetní doklady č. 610015 ze dne 22. 12. 2021 a č. 110071 ze dne 23. 12. 2021 (faktura č. 21053, vystavena dne 20. 12. 2021, splatnost dne 3. 1. 2022, dodavatel Ing. Ilona Janíková s.r.o., Újezd u Boskovic - změna dokumentace pro SP a včítisky na akci "Sociální zázemí vodní nádrže Letovice")
- Účtový rozvrh na rok 2021
- Dodatek č. 2 Stanov svazku obcí Mikroregion Letovicko ze dne 16. 12. 2021
- Dodatek č. 2 Zakladatelské smlouvy svazku obcí Mikroregion Letovicko ze dne 16. 12. 2021
- Stanovy Mikroregionu Letovicko ze dne 1. 1. 2002, vč. Dodatku č. 1 ze dne 9. 12. 2013
- Smlouva o dílo 190429 na zhotovení projektu stavby "Sociální zázemí vodní nádrže Letovice" ze dne 29. 5. 2019
- Kupní smlouva ze dne 4. 2. 2021 (parcela č. 496/7 k. ú. Lazinov)
- Směrnice o finanční kontrole ze dne 8. 6. 2020
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko konané dne 16. prosince 2020
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko konané dne 16. prosince 2021
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko konané dne 24. května 2021

