

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

SpZn.: S - JMK 48544/2015 OKP  
Č. j.: JMK ...../2016

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015**  
**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 18. srpna 2015, a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. dubna 2016. 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: **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**  
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 16. července 2015, 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:*

- *Závěrečný účet za rok 2013 DSO Mikroregion Letovicko byl schválen na zasedání Valné hromady dne 24. 6. 2014 (bod 2.). Kontrolou doložky o zveřejnění návrhu závěrečného účtu na fyzické úřední desce a kontrolou elektronické úřední desky u členské obce Chrudichromy bylo zjištěno, že obec návrh závěrečného účtu DSO Mikroregion Letovicko zveřejnila na úřední desce v termínu od 10. 6. 2014 do 24. 6. 2014, tj. po dobu 14 dní, a na elektronické úřední desce v termínu od 11. 6. 2014 do 24. 6. 2014, tj. po dobu 13 dní. Nebylo postupováno dle ustanovení § 39 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, kdy návrh závěrečného účtu vč. zprávy o výsledku hospodaření členské obce zveřejní po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňující dálkový přístup. **K nedostatku bylo na jednání Valné hromady dne 24. 9. 2014 pod bodem 5. (usnesením č. 2) a na jednání Valné hromady dne 24. 6. 2015 pod bodem 2. (usnesením č. 3) přijato nápravné opatření, které spočívá u zveřejňování návrhu závěrečného účtu v dodržování zákonem stanovené lhůty. Plnění tohoto opatření bylo ověřeno při dílčím přezkoumání hospodaření Mikroregionu Letovicko za rok 2015, kdy návrh závěrečného účtu Mikroregionu Letovicko za rok 2014 byl vč. zprávy o výsledku hospodaření zveřejněn na úřední desce všech členských obcí po dobu 15ti dnů, tedy v zákonem stanovené lhůtě. Napraveno.***

#### **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 2015

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 2015 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření svazku obcí v budoucnosti.

### III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

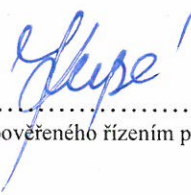
- a) podíl pohledávek na rozpočtu svazku obcí ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 0,10 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0,00 %

Letovice, dne 11. dubna 2016

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

## **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.

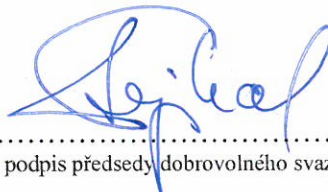
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 11. dubna 2016. 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



.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Jana Hejlová

.....  
účetní

**mikroregion  
LETOVICKO**



.....  
podpis účetní

## Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Mikroregionu Letovicko na rok 2015, ze dne 11. 11. 2014
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2015, sestavená ke dni 30. 6. 2015
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2015, sestavená ke dni 31. 12. 2015
- Rozpočtové opatření Mikroregionu Letovicko za období červenec - prosinec 2015, č. 2 - 4/2015
- Rozpočtové opatření Mikroregionu Letovicko za období leden - červen 2015, č. 1/2015
- Rozpočtový výhled Mikroregionu Letovicko na r. 2015 - 2017, ze dne 24. 9. 2014
- Schválený rozpočet Mikroregionu Letovicko na rok 2015
- Závěrečný účet Mikroregionu Letovicko za rok 2014
- Bankovní výpis z dotačního účtu vedeného u ČNB, a.s., č. 9 ze dne 16. 12. 2015
- Bankovní výpisy z běžného účtu vedeného u GE Money Bank, a.s., za období 1 - 6/2015 (výpis č. 1-6/2015)
- Inventarizační zpráva za rok 2015, ze dne 29. 1. 2016
- Inventurní soupisy majetku a závazků Mikroregionu Letovicko, sestavených ke dni 31. 12. 2015
- Plán inventur na rok 2015, ze dne 15. 10. 2015
- Kniha došlých faktur za rok 2015, sestavená ke dni 30. 6. 2015
- Účetní deník za období leden - červen 2015
- Účetní doklady za období červenec - prosinec 2015
- Účetní doklady za období leden - červen 2015 (tj. vč. dokladů vztahujících se k přezkoumaným písemnostem)
- Protokol o schvalování účetní závěrky DSO Mikroregionu Letovicko za rok 2014, ze dne 24. 6. 2015
- Účtový rozvrh na rok 2015
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Mikroregionu Letovicko, ze dne 16. 9. 2015 (příjemce: obec Vranová, účel: finanční příspěvek na akci: Závody dračích lodí")
- Zpráva a vyúčtování dotace, ze dne 26. 10. 2015 (ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Mikroregionu Letovicko ze dne 16. 9. 2015 - příjemce : obec Vranová, účel: finanční příspěvek na akci „Závody dračích lodí")
- Žádost o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu Mikroregionu Letovicko, ze dne 19. 6. 2015 (žadatel: Obec Horní Smržov, předmět: poskytnutí dotace na řemeslný jarmark)
- Žádost o poskytnutí příspěvku z rozpočtu Mikroregionu Letovicko, ze dne 20. 8. 2015 (ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Mikroregionu Letovicko, ze dne 16. 9. 2015 - příjemce : obec Vranová, účel: finanční příspěvek na akci: Závody dračích lodí")
- Finanční vypořádání ze dne 18. 2. 2016 (k Rozhodnutí o poskytnutí dotace reg. č. IS SFZP 15234534 ze dne 22. 9. 2015 - dotace na akci : Prevence vzniku BRKO v Mikroregionu Letovicko, účel : nákup štěpkovačů a kompostérů pro Mikroregion Letovicko)
- Rozhodnutí č. 15234534 - SFŽP o poskytnutí podpory na spolufinancování projektu v rámci operačního programu Životní prostředí z prostředků SFŽP, ze dne 11. 6. 2015 (dotace na akci: Prevence vzniku BRKO v Mikroregionu Letovicko, účel: nákup štěpkovačů a kompostérů pro Mikroregion Letovicko)
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace reg. č. IS SFZP 15234534, ze dne 22. 9. 2015 (poskytovatel: Ministerstvo životního prostředí, poskytnutí podpory na spolufinancování projektu v rámci operačního programu Životní prostředí z prostředků SFŽP - dotace na akci: Prevence vzniku BRKO v Mikroregionu Letovicko, účel: nákup štěpkovačů a kompostérů pro Mikroregion Letovicko)
- Smlouva č. 15234534, ze dne 21. 10. 2015 (poskytovatel: SFŽP - poskytnutí podpory na spolufinancování projektu v rámci operačního programu Životní prostředí z prostředků SFŽP - dotace na akci: Prevence vzniku BRKO v Mikroregionu Letovicko, účel : nákup štěpkovačů a kompostérů pro Mikroregion Letovicko)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu obce Vranová, ze dne 21. 8. 2015 (příjemce: Mikroregion Letovicko, účel: spolufinancování projektu "Prevence vzniku BRKO v Mikroregionu Letovicko", nákup štěpkovačů a kompostérů pro Mikroregion Letovicko)
- Kupní smlouva ze dne 28. 8. 2015 (k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Nákup štěpkovačů a kompostérů pro Mikroregion Letovicko", dodavatel: ELKOPLAST CZ s.r.o.)
- Příkazní smlouva č. OPZP 03/2015 ze dne 10. 7. 2015 (organizace a administrace veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Nákup štěpkovačů a kompostérů pro Mikroregion Letovicko", příkazník: FAROS projekt s.r.o.), vč. Předávacího protokolu ze dne 9. 9. 2015
- Rozhodnutí o výběru nejvhodnější nabídky a oznámení o výběru, ze dne 20. 8. 2015 (k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: "Nákup štěpkovačů a kompostérů pro Mikroregion Letovicko")

- Výzva k podání nabídky a k prokázání kvalifikace a zadávací dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na dodávky zadávané mimo režim zákona 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, na projekt : "Štěpkovače a kompostéry pro Mikroregion Letovicko", ze dne 5. 8. 2015
- Informace o přijetí k nápravě zjištěných chyb a nedostatků, ze dne 7. 7. 2015
- Směrnice č. 4 pro Inventarizaci, účinná od 19. 12. 2011
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko, konané dne 20. 8. 2015
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko, konané dne 24. 6. 2015
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko, konané dne 5. 3. 2015
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko, konané dne 10. 12. 2015
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko, konané dne 15. 10. 2015
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko, konané dne 9. 12. 2014
- Zápis z jednání revizní komise Mikroregionu Letovicko ze dne 20. 8. 2015 a ze dne 16. 12. 2015