



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

SpZn.: S - JMK 29908/2019 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019
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 ve dne 23. července 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. 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:	Městský úřad Letovice Masarykovo nám. 19, 679 61 Letovice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Lošťáková**

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:

Mgr. Petr Novotný - 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 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 Mikroregion Letovicko 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0,87 %
- 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. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Brno, dne 5. května 2020

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

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, 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. 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 5. května 2020. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Petr Novotný

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Jana Hejlová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Mikroregionu Letovicko na rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2019, sestavená ke dni 30. 6. 2019
- Rozpočtové opatření Mikroregionu Letovicko za období leden - červen 2019, č. 1/2019
- Schválený rozpočet Mikroregionu Letovicko na rok 2019
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu Mikroregionu Letovicko na r. 2020-2021
- Schválený Střednědobý výhled rozpočtu Mikroregionu Letovicko na r. 2020-2021
- Návrh Závěrečného účtu Mikroregionu Letovicko za rok 2018
- Schválený Závěrečný účet Mikroregionu Letovicko za rok 2018
- Bankovní výpis z běžného účtu GE Money Bank, a.s., výpis č. 12/2019 ze dne 31. 12. 2019
- Bankovní výpisy z běžného účtu vedeného u GE Money Bank, a.s., za období 1 - 6/2019 (výpis č. 1-6/2019)
- Bankovní výpisy z dotačního účtu vedeného u ČNB, a.s., za období 1 - 3/2019 (výpis č. 1-2/2019)
- Inventarizační zpráva rok 2019 z řádné inventarizace ze dne 28. 1. 2020
- Inventurní soupisy inventarizačních položek č. 4 a 5 dle stavu k 31. 12. 2019
- Účetní deník prosinec 2019
- Účetní doklady za období leden - červen 2019 (vč. dokladů vztahujících se k přezkoumaným písemnostem)
- Odpisový plán na rok 2019
- Protokol o schvalování účetní závěrky DSO Mikroregionu Letovicko za rok 2018, ze dne 28. 5. 2019
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad Fin 2 - 12 M k 31. 12. 2019
- Účtový rozvrh na rok 2019
- Žádost o poskytnutí finančního příspěvku z rozpočtu Mikroregionu Letovicko ze dne 13. 5. 2019 (žadatel: fyzická osoba, účel: "Jezdecké hry")
- Finanční vyúčtování dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje smlouva č. JMK057608/19/ORR na projekt "Sociální zázemí vodní nádrže Letovice" ze dne 20. 1. 2020
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK057608/19/ORR ze dne 27. 5. 2019 (investiční dotace na podporu realizace projektu: Projektové práce a inženýrská činnost: "Sociální zázemí vodní nádrže Letovice")
- Dodatek č. 1 ze dne 9. 10. 2019 ke Smlouvě o dílo č. 190429 ze dne 29. 5. 2019 (projektové práce a inženýrská činnost: "Sociální zázemí vodní nádrže Letovice", zhotovitel: Ing. Ilona Janíková, s.r.o.)
- Smlouva o dílo č. 190429 ze dne 29. 5. 2019 (projektové práce a inženýrská činnost: "Sociální zázemí vodní nádrže Letovice", zhotovitel: Ing. Ilona Janíková, s.r.o.)
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu na akci: Projektové práce a inženýrská činnost: "Sociální zázemí vodní nádrže Letovice"
- - 3x cenová poptávka ze dne 19. 2. 2019
- - 2x cenová nabídka ze dne 25. 2. 2019
- Plán inventur na rok 2019 ze dne 9. 12. 2019
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko konané dne 18. 12. 2018
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko konané dne 9. 12. 2019
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko, konané dne 28. 5. 2019
- Oznámení o zrušení dotačního účtu vedeného u ČNB, a.s., ze dne 6. 3. 2019