

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

SpZn.: S - JMK 91316/2019 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
MIKROREGION IVANČICKO, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 5. prosince 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. května 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:	Kancelář účetní svazku Krumlovská 1430/30, 664 91 Ivančice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

Kontrolor: Lenka Kosmáková

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. Jana Heřmanová - předsedkyně

Ing. Bohumil Smutný - tajemník

Magdalena Procházková - 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. října 2019, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů předem 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 Ivančicko 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 0,82 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 4,77 %
- 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:

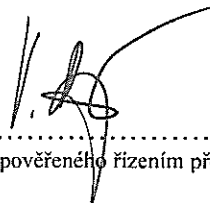
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Brno, dne 19. května 2020

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

Mgr. Veronika Rychlá

.....
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.

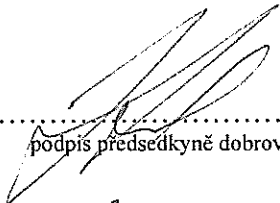
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala předsedkyně svazku obcí Mikroregion Ivančicko. 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 19. května 2020. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

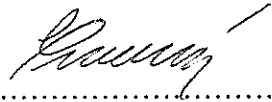
Mgr. Jana Heřmanová

.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedkyně dobrovolného svazku obcí

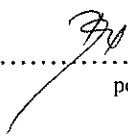
Ing. Bohumil Smutný

.....
tajemník


.....
podpis tajemník

Magdalena Procházková

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Mikroregionu Ivančicko na rok 2019
- Evidence rozpočtových opatření roku 2019
- Rozpočtové opatření č. 11/2019
- Rozpočtové opatření č.2/2019
- Schválený rozpočet Mikroregionu Ivančicko na rok 2019
- Střednědobý výhled rozpočtu Mikroregionu Ivančicko na roky 2020-2022
- Závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpis č. 138 ze dne 31. 12. 2019 (Komerční banka, a.s.)
- Bankovní výpis č.94 ze dne 30. 9. 2019 z účtu vedeného u Komerční banky, a.s.
- Inventarizace roku 2019 - inventurní soupisy účtů 018, 231, 261, 469, 321
- Inventarizační zpráva za rok 2019 vč. přílohy
- Plán inventur na rok 2019 vč. přílohy
- Kniha přijatých faktur za období 1-9/2019
- Kniha vydaných faktur za období 1-9/2019
- Pokladní deník a pokladní doklady za období 09/2019
- Pokladní kniha za měsíc 12/2019
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2-12 M k 30. 9. 2019
- Stanovy dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ivančicko (dodatek č.4, schválený valnou hromadou dne 5. 4. 2018)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 25. 1. 2020 vztahující se k uzavřené Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK058564/19/ORR uzavřené dne 2. 9. 2019 (dotace na realizaci projektu "Udržování čistoty cyklostezky Oslavany-Ivančice"), ÚZ 00221
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č.JMK058564/19/ORR na realizaci projektu "Udržování čistoty cyklostezky Oslavany-Ivančice"
- Smlouva o nájmu nebytových prostor v budově č.p.619 (nájemce Mikroregion Ivančicko, pronajímatel Středisko volného času Ivančice, příspěvková organizace)
- Smlouva o zpracování a projednání projektové dokumentace "Dokumentace pro územní rozhodnutí - Cyklistická trasa Ivančice - Dolní Kounice - II. etapa", zhotovitel Ing. Adolf Jebavý, IČO 64313743
- Podlimitní veřejná zakázka "Dokumentace pro územní rozhodnutí - Cyklistická trasa Ivančice - Dolní Kounice - II. etapa" - výzva, zadávací dokumentace, protokol o otevírání nabídek, protokol o posouzení podmínek účasti, písemná zpráva o hodnocení nabídek, výběr nejvhodnější nabídky - Ing. Adolf Jebavý, IČO 64313743
- Zápis z jednání kontrolního výboru Mikroregionu Ivančicko ze dne 12. 7. 2019
- Zápis ze 74. zasedání Valné hromady dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ivančicko konané dne 10. 10. 2019
- Zápis ze 75. zasedání Valné hromady dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ivančicko konané dne 10. 12. 2019
- Zápis ze schůze správního výboru Mikroregionu Ivančicko ze dne 29. 10. 2019
- Zápis ze schůze správního výboru Mikroregionu Ivančicko ze dne 21. 11. 2019
- Zápis ze schůze správního výboru Mikroregionu Ivančicko ze dne 4. 12. 2019
- Zápis ze schůzí správního výboru Mikroregionu Ivančicko konané ve dnech 5. 2. 2019, 28. 3. 2019, 30. 4. 2019, 27. 5. 2019, 30. 7. 2019, 26. 8. 2019 a 26. 9. 2019
- Zápis ze 71. zasedání Valné hromady dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ivančicko konané dne 18. 12. 2018
- Zápis ze 72. zasedání Valné hromady dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ivančicko konané dne 21. 3. 2019
- Zápis ze 73. zasedání Valné hromady dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ivančicko konané dne 18. 6. 2019

