

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

SpZn.: S - JMK 103545/2016 OKP
Č. j.: JMK/2017

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
dobrovolného svazku obcí
SPOLEK PRO ROZVOJ VENKOVA MORAVSKÝ KRAS,
okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 27. října 2016 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 21. března 2017. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 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: Úřad městyse Jedovnice
Havlíčkovo náměstí 71, 679 06 Jedovnice

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:
Ing. Alois Kunc - předseda
Renata Kalová - 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 9. září 2016, a to doručením písemného oznámení územnímu celku 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 územního celku 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 dobrovolného svazku obcí Spolek pro rozvoj venkova Moravský Kras 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 územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,46 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

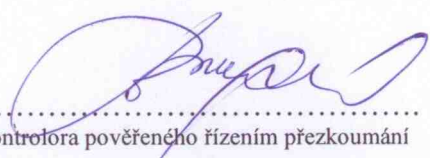
- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 24/2017 Sb., kterým se mění některé zákony v souvislosti s přijetím právní úpravy rozpočtové odpovědnosti, a to s účinností od 21. 2. 2017. Došlo mimojiné k doplnění několika 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 přihlédne k závažnosti správního deliktu, zejména ke způsobu jeho spáchání a jeho následkům a k okolnostem, za nichž byl spáchán.*

Jedovnice, dne 21. března 2017

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

Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolóra 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.

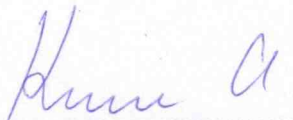
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda dobrovolného svazku obcí Spolek pro rozvoj venkova Moravský Kras. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 21. března 2017. Zástupci územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ing. Alois Kunc


.....
předseda dobrovolného svazku obcí



.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Renata Kalová

.....
účetní



.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Spolku pro rozvoj venkova Moravský kras na rok 2016
- Schválený rozpočet Spolku pro rozvoj venkova Moravský kras na rok 2016
- Rozpočtové provizorium na rok 2016
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2016
- Rozpočtové opatření č. 1
- Rozpočtový výhled DSO Spolek pro rozvoj venkova MK na roky 2016 až 2018
- Závěrečný účet za rok 2015 - Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras
- Faktury přijaté za 10 - 12/2016
- Faktury vydané za 10 - 12/2016
- Plán inventur na rok 2016
- Inventurní soupisy účtů
- Inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2016
- Přijaté faktury za 1 - 9/2016
- Účetní doklady za 1 - 9/2016 (KB)
- Účetní doklady za období 10 - 12/2016 (KB a.s.)
- Stanovy Spolku pro rozvoj venkova Moravský kras ze dne 28. 9. 1999
- Dodatek č. 1 stanov svazku obcí Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras
- Osvědčení o registraci dobrovolného svazku obcí s názvem Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras ze dne 11. 5. 2006
- Darovací smlouva ze dne 13. 4. 2016 (finanční sponzorský dar - soutěž v robotice)
- Smlouva o poskytování služeb ze dne 13. 9. 2016 (poradenské, analytické a konzultační služby "Zpracování dokumentů pro získání dotace")
- Smlouva o poskytování služeb ze dne 13. 9. 2016 (Poradenské, analytické a konzultační služby specifikované v části "Zpracování dokumentů pro získání dotace")
- Zakládací smlouva obecně prospěšné společnosti "Dům přírody Moravského krasu, o.p.s." 18. 12. 2013
- DSO Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras - Zápis z jednání valné hromady dobrovolného svazku obcí ze dne 1. 12. 2015
- Zápis ze zasedání 40. valné hromady DSO Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras konané dne 23. 6. 2016
- Zápis z jednání předsednictva dobrovolného svazku obcí s názvem Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras konaného dne 11. 2. 2016, 12. 4. 2016, 10. 5. 2016, 22. 8. 2016
- Zápis z jednání revizní komise DSO Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras
- Zápis ze zasedání 41. valné hromady DSO Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras konané dne 8. prosince 2016
- Zápis z jednání předsednictva DSO s názvem Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras ze dne 16. 11. 2016