



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

SpZn.: S - JMK 93012/2020 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
MIKROREGION KAHAN DSO, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 19. listopadu 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 28. května 2021. 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: Obecní úřad Zastávka u Brna
Hutní Osada 14, 664 84 Zastávka u Brna

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Slámová**

Kontrolor: Mgr. Veronika Rychlá
Ing. Miluše Horáková

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:

RNDr. Petr Pospíšil - předseda

Ing. Mgr. Lenka Blažejovská - manažerka

Ing. Jana Vaverková - 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 11. listopadu 2020, 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 Kahan dso za rok 2020

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 2020 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 1,24 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0,92 %
- 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.

Zastávka u Brna, dne 31. května 2021

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

Helena Slámová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Miluše Horáková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

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 Kahan dso. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 31. května 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.



RNDr. Petr Pospíšil

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Ing. Mgr. Lenka Blažejovská

.....
projektová manažerka

.....
podpis projektová manažerka

Ing. Jana Vaverková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Evidence rozpočtových opatření r. 2020
- Zůstatek na bankovním výpisu k 31. 12. 2020 - bankovní výpis č. 127/2020 (SBERBANK), č. 12 (ČNB)
- Faktura č. 37/2020 ze dne 13. 3. 2020, dodavatel KIC Rosice, p.o., Rosice, účel – za realizací kulturních akcí v r. 2020
- Výpis z účtu Sberbank CZ, a.s., č. 33/2020 ze dne 20. 3. 2020, úhrada faktury č. 37/2020 ze dne 13. 3. 2020, dodavatel KIC Rosice, p.o., Rosice
- Zálohová faktura č. 201249 ze dne 31. 7. 2020 ke Smlouvě o dílo ze dne 3. 7. 2020, dodavatel CBS Nakladatelství s.r.o., předmět smlouvy – zhotovení turistické mapy KČT na míru území mikroregionu Kahan a okolí
- Výpis z účtu Sberbank CZ, a.s., ze dne 13. 8. 2020, úhrada zálohové faktury č. 201249 ze dne 31. 7. 2020 ke Smlouvě o dílo ze dne 3. 7. 2020, dodavatel CBS Nakladatelství s.r.o., předmět smlouvy – zhotovení turistické mapy KČT na míru území mikroregionu Kahan a okolí
- Faktura č. 20080118 ze dne 19. 8. 2020 (daňový doklad k přijaté platbě – zálohové fakture č. 201249 ze dne 31. 7. 2020), ke Smlouvě o dílo ze dne 3. 7. 2020, dodavatel CBS Nakladatelství s.r.o., předmět smlouvy – zhotovení turistické mapy KČT na míru území mikroregionu Kahan a okolí
- Faktura č. 20120157 ze dne 14. 12. 2020 ke Smlouvě o dílo ze dne 3. 7. 2020, dodavatel CBS Nakladatelství s.r.o., předmět smlouvy – zhotovení turistické mapy KČT na míru území mikroregionu Kahan a okolí
- Výpis z účtu Sberbank CZ, a.s., ze dne 23. 12. 2020, úhrada faktury č. 20120157 ze dne 14. 12. 2020 k Smlouvě o dílo ze dne 3. 7. 2020, dodavatel CBS Nakladatelství s.r.o., předmět smlouvy – zhotovení turistické mapy KČT na míru území mikroregionu Kahan a okolí
- Inventarizační zpráva ze dne 14. 1. 2021
- Inventurní soupis číslo 1–23 k 31. 12. 2020 - účet 018, 019, 022, 028, 078, 079, 082, 088, 231, 311, 314, 321, 331, 336, 337, 342, 348, 374, 378, 381, 388, 389, 403
- Plán inventarizace Mikroregion Kahan DSO k provedení inventarizace majetku a závazků v roce 2020 ze dne 10. 12. 2020
- Směrnice pro inventarizaci majetku, závazků ze dne 7. 5. 2014
- Mzdový list 1-12/2020, k Dohodě o provedení práce ze dne 1. 9. 2019, manažer, os.č. 34
- Rekapitulace mezd za rok 2020
- Darovací smlouva ze dne 20. 11. 2020, finanční dar obdarovaný obec Babice u Rosic, Zastávka
- Výpis z účtu Sberbank CZ, a.s., č. 118 ze dne 8. 12. 2020, poukázání darované částky k Darovací smlouvě ze dne 20. 11. 2020, obdarovaný obec Babice u Rosic, Zastávka
- Dodatek č. 1 ke smlouvě JHM PR20/4176 o poskytnutí nadačního příspěvku č. PR 20_4176 ze dne 30. 11. 2020 (v rozpočtu došlo ke snížení nákladů na pořízení materiálu a k navýšení nákladů na služby)
- Žádost o zněnu a oznámení o změnách v organizaci ze dne 4. 8. 2020 (změny v rozpočtu smlouvy JHM PR20/4176 schváleny v NADACI ČEZ)
- Závěrečná hodnotící zpráva smlouvy JHM PR20/4176 včetně vyúčtování čerpání nadačního příspěvku ze dne 6. 4. 2021
- Revizní komise Mikroregionu Kahan dso, Protokol o výsledku kontroly ze dne 26. 11. 2020
- Návrh rozpočtu pro rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 3/2020
- Rozpočet pro rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 až 2022
- Návrh závěrečného účtu za rok 2019
- Závěrečný účet za rok 2019
- Bankovní výpis č. 95/2020 ze dne 30. 9. 2020 (Sberbank CZ, a.s.)
- Mzdový list zaměstnance s osobním číslem 34 za období 01-09/2020
- Účtový rozvrh roku 2020
- Analýza pohybů na majetkových účtech
- Stanovy „Mikroregionu Kahan dso“ ze dne 7. 2. 2013 (účinnost od 1. 3. 2013)
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 9. 2019 (předmět dohody – manažer, zaměstnanec s osobním číslem 34)
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku JHM PR20/4176 ze dne 25. 6. 2020 („Nadace ČEZ“ jako nadace, předmět smlouvy – poskytnutí nadačního příspěvku k úhradě nákladů na projekt s názvem „Televizní zpravodajství z Mikroregionu Kahan dso a zajištění mobiliáře pro společné akce“)

