



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

SpZn.: S - JMK 79343/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 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 21. listopadu 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. května 2018. 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: **Mgr. Veronika Rychlá**

Kontrolor: Ing. Eliška Krýsová

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:

RNDr. Petr Pospíšil - předseda

Ing. Jana Vaverková - účetní

Ing. Jaroslav Bohanes - manažer

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 30. října 2017, 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 2017

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 2017 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 3,49 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 6,23 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,0 %

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

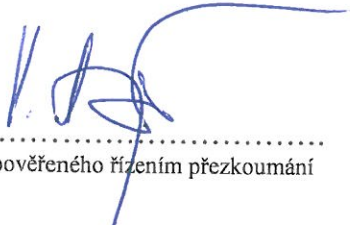
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Zastávka u Brna, dne 14. května 2018

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

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.

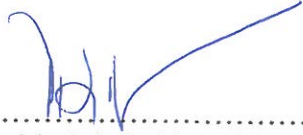
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

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 14. května 2018. 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

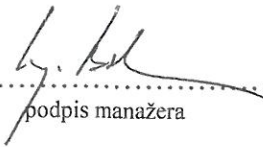
Ing. Jana Vaverková

.....
účetní


.....
podpis účetní

Ing. Jaroslav Bohanes

.....
manažer


.....
podpis manažera



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu pro rok 2017
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2017
- Rozpočtové opatření č. 1 - 4
- Rozpočtové opatření č. 5
- Rozpočtový výhled Mikroregionu Kahan na roky 2017 - 2019
- Rozpočet pro rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2016
- Inventarizační zpráva Mikroregionu Kahan za rok 2017
- Inventurní soupisy inventarizačních položek
- Plán inventarizace Mikroregionu Kahan k provedení inventarizace za rok 2017
- Mzdový list zaměstnance za období 01/2017 až 12/2017 s osobním číslem 33 vztahující se k uzavřené Dohodě o provedení práce ze dne 2. 1. 2017 (předmět dohody - referent kulturních akcí; zaměstnanec s osobním číslem 33)
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Jednací řád Mikroregionu Kahan ze dne 9. 5. 2013
- Stanovy Mikroregionu Kahan ze dne 7. 2. 2013 (dodatek), Dodatek smlouvy o vytvoření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Kahan ze dne 7. 5. 2015
- Darovací smlouva ze dne 14. 6. 2017 (obdarovaný obec Újezd u Rosic)
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 1. 2017 (předmět dohody - referent kulturních akcí; zaměstnanec s osobním číslem 33)
- Finanční vypořádání dotace ze dne 2. 1. 2018 vztahující se ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 043801/17/ORR ze dne 4. 7. 2017 (na realizaci akce "Prezentace regionu 2017"), ÚZ 00214
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 043801/17/ORR ze dne 4. 7. 2017 (na realizaci akce "Prezentace regionu 2017")
- Zápis z jednání správního výboru Mikroregionu Kahan ze dne 7. 9. 2017
- Zápis z jednání valného shromáždění Mikroregionu Kahan dso ze dne 1. 12. 2016
- Zápis z jednání valného shromáždění Mikroregionu Kahan dso ze dne 5. 1. 2017
- Zápis z jednání valného shromáždění Mikroregionu Kahan dso ze dne 20. 4. 2017
- Zápis z jednání valného shromáždění Mikroregionu Kahan dso ze dne 1. 6. 2017
- Zápis z jednání valného shromáždění Mikroregionu Kahan dso ze dne 29. 6. 2017
- Zápis z jednání valného shromáždění Mikroregionu Kahan dso ze dne 7. 9. 2017
- Zápis z jednání valného shromáždění Mikroregionu Kahan DSO ze dne 5. 10. 2017
- Zápis z jednání valného shromáždění Mikroregionu Kahan DSO ze dne 9. 11. 2017
- Zápis z jednání valného shromáždění Mikroregionu Kahan DSO ze dne 7. 12. 2017
- Protokol revizní komise o výsledku kontroly ze dne 9. 11. 2017