

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

SpZn.: S - JMK 94582/2017 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 IVANČICKO, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dnech 13. – 14. prosince 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 23. 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: Kancelář účetní svazku,
Krumlovská 1430/30, 664 91 Ivančice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

Kontrolor: Eva Sedláčková

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:

Rostislav Štork - předseda

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 28. listopadu 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Na schůzi správního výboru Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ivančicko dne 21. 11. 2016 bylo v souladu se svým vnitřním předpisem pro zadávání zakázek malého rozsahu ze dne 8. 10. 2015 schváleno přidělení veřejné zakázky malého rozsahu na akci "Realizace atypické expozice a zajištění prezentace MR Ivančicko na mezinárodním veletrhu cestovního ruchu Regiointour 2017" firmě Ing. Jan Příhoda, reklamní agentura GONG, Brno a zároveň výbor schválil Smlouvu o dílo s vybraným zhotovitelem. Porovnáním platných stanov Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ivančicko a předloženého Zápisu ze schůze správního výboru Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ivančicko bylo zjištěno, že zápis neobsahuje veškeré náležitosti, které jsou uvedeny v platných stanovách, např. chybí podpis místopředsedy svazku. Stejný nedostatek byl zjištěn i např. u zápisu správního výboru ze dne 26. 9. 2016, 27. 12. 2016. Dále bylo zjištěno kontrolou zápisů ze zasedání valné hromady Dobrovolného svazku, že také nejsou vyhotoveny v souladu se stanovami, chybí např. volba ověřovatele. **K uvedenému nedostatku přijal svazek nápravné opatření, že zápisy orgánů již budou obsahovat náležitosti dle stanov. Ověřeno na zápisu ze schůze správního výboru dne 5. 6. 2017 a následujících a dále na zápisu ze zasedání valné hromady dne 27. 6. 2017. Napraveno.***
- *Kontrolou elektronických úředních desek členských obcí dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Ivančicko" bylo zjištěno, že členské obce (13) nezveřejnily závěrečný účet (schválený Valnou hromadou dne 16. 6. 2016) za rok 2015 v souladu s ustanovením § 39 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,*

neboť závěrečný účet svazku nebyl způsobem umožňujícím dálkový přístup zveřejněn včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2015. Na úředních deskách členských obcí svazku byl zveřejněn pouze závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015. Územní celek přijal systémové nápravné opatření, že v budoucnu bude při zveřejňování závěrečného účtu postupovat dle platných právních předpisů. Závěrečný účet za rok 2016 byl zveřejněn v souladu se zákonem. Napraveno.

- Kontrolou stanov Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ivančicko bylo zjištěno, že se kontrolní výbor schází dle potřeb, nejméně však 1x za půl roku a ze své schůze pořídí zápis. Ke konečnému přezkoumání hospodaření Mikroregionu Ivančicko nebyl předložen žádný zápis ze schůze kontrolního výboru a dle sdělení zástupců svazku se kontrolní výbor v roce 2016 nesešel. Došlo k porušení článku XII platných stanov Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ivančicko účinných ode dne 1. 3. 2016. Kontrolní výbor provedl dne 21. 6. 2017 kontrolu zpětně za rok 2016. Z této kontroly byl pořizen zápis, který byl předložen valné hromadě na schůzi dne 27. 6. 2017. Dále svazek přijal k uvedenému nedostatku nápravné opatření, že se již kontrolní výbor bude scházet dle stanov. Dne 12. 9. 2017 proběhla kontrola za období leden - červen roku 2017, ze které byl vyhotoven téhož dne zápis z jednání kontrolního výboru. Napraveno.

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 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 9,66 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 5,55 %
- 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:

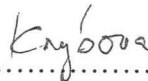
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Ivančice, dne 23. května 2018

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

Ing. Eliška Krýsová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Eva Sedláčková

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

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 Ivančicko. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 23. května 2018. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Rostislav Štork

.....
předseda dobrovolného svazku obcí



.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Ing. Bohumil Smutný

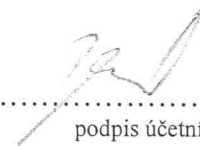
.....
tajemník



.....
podpis tajemník

Magdalena Procházková

.....
účetní



.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Mikroregionu Ivančicko na rok 2017
- Rozpočtové opatření č. 1 - 8
- Rozpočtové opatření č. 9 - 11
- Rozpočtový výhled na roky 2018 - 2020
- Závěrečný účet svazku za rok 2016
- Plán inventur na rok 2017
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2017
- Inventarizační zpráva za rok 2017
- Účetní doklady k prověřovaným písemnostem
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 043629/17/ORR v rámci dotačního programu: Podpora udržování čistoty cyklistických komunikací a úpravy běžeckých lyžařských tratí v Jihomoravském kraji v roce 2017 ze dne 20. 6. 2017 (na akci "Udržování čistoty cyklostezky Oslavany - Ivančice")
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 043806/17/ORR ze dne 14. 8. 2017 (na akci "Studie pro cyklotrasu Ivančice - Dolní Kounice")
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 047430/17/OKH ze dne 21. 8. 2017 (na akci "Technologie pro opravu asfaltových povrchů - INFRASET")
- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku EDU 50 - 17 ze dne 7. 9. 2017 (na akci "Podpora společenského života a vybavení v obcích Mikroregionu Ivančicko")
- Smlouva o dílo č. 30-06/2017 ze dne 30. 6. 2017 (předmět díla: studie proveditelnosti cyklotrasy Ivančice - Nové Bránice - Dolní Kounice)
- Kupní smlouva č. 9496-KS-2017 ze dne 12. 9. 2017 (pořízení INFRASET)
- Kupní smlouva ze dne 13. 11. 2017 (nákup kompostérů)
- Kupní smlouva ze dne 13. 11. 2017 (nákup štěpkovače)
- Smlouva o zajištění realizace atypické expozice Mikroregionu Ivančicko na mezinárodním veletrhu cestovního ruchu Regiontour 2017 v Brně ze dne 10. 1. 2017
- Dokumentace k veřejné zakázce "Kompostéry a štěpkovač pro obce Mikroregionu Ivančicko - 2. řízení":
- - Výzva k podání nabídek k veřejné zakázce s názvem "Kompostéry a štěpkovač pro obce Mikroregionu Ivančicko - 2. řízení" ze dne 14. 8. 2017
- - Protokol o otevírání obálek ze dne 11. 9. 2017
- - Písemná zpráva o hodnocení nabídek ze dne 11. 9. 2017
- - Písemná zpráva zadavatele ze dne 13. 11. 2017
- Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a zároveň i o jejich plnění ze dne 10. 7. 2017
- Dodatek č. 2, kterým se mění, doplňuje a vyhláší úplné aktuální znění vnitřní organizační směrnice č. 1/2013, upravující zadávání veřejných zakázek malého rozsahu a uzavírání smluvních vztahů s dodavateli stavebních prací, služeb a dodávek, která byla schválena valnou hromadou svazku dne 17. 12. 2013
- Zápis č. 01/2017 z jednání Kontrolního výboru Mikroregionu Ivančicko dne 21. 6. 2017 (kontrola roku 2016)
- Zápis č. KV-2017-01 z jednání Kontrolního výboru Mikroregionu Ivančicko dne 12. 9. 2017 (kontrola 1 - 6/2017)
- Zápis z 62. zasedání Valné hromady dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ivančicko konané dne 13. 12. 2016
- Zápis z 63. zasedání Valné hromady dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ivančicko konané dne 23. 3. 2017
- Zápis z 64. zasedání Valné hromady dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ivančicko konané dne 27. 6. 2017
- Zápis schůze správního výboru Mikroregionu Ivančicko konané dne 9. 2. 2017
- Zápis schůze správního výboru Mikroregionu Ivančicko konané dne 19. 4. 2017
- Zápis schůze správního výboru Mikroregionu Ivančicko konané dne 10. 5. 2017
- Zápis schůze správního výboru Mikroregionu Ivančicko konané dne 5. 6. 2017
- Zápis schůze správního výboru Mikroregionu Ivančicko konané dne 24. 7. 2017
- Zápis schůze správního výboru Mikroregionu Ivančicko konané dne 21. 8. 2017
- Zápis schůze správního výboru Mikroregionu Ivančicko konané dne 7. 9. 2017
- Zápis schůze správního výboru Mikroregionu Ivančicko konané dne 18. 9. 2017

- Zápis z 65. zasedání Valné hromady dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ivančicko konané dne 17. 10. 2017
- Zápis z 66. zasedání Valné hromady dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ivančicko konané dne 19. 12. 2017
- Zápis schůze Správního výboru Mikroregionu Ivančicko konaná dne 24. 10. 2017
- Zápis schůze Správního výboru Mikroregionu Ivančicko konaná dne 27. 11. 2017