



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

SpZn.: S - JMK 88800/2020 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
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 30. listopadu 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 15. dubna 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:

dílčí přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

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

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 24. listopadu 2020, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru 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 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

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 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 0,05 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 6,70 %
- 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:

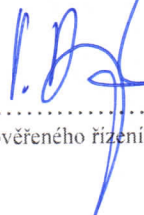
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Brno, dne 16. dubna 2021

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 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 16. dubna 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytnou 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 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Evidence rozpočtových opatření roku 2020 (stav k datu 31. 12. 2020)
- Rozpočtové opatření č. 10/2020
- Bankovní výpis č. 142 ze dne 21. 12. 2020 (Komerční banka, a.s.) - poskytnutí finančního příspěvku vztahující se k Darovací smlouvě ze dne 16. 11. 2020 ("Obec Mělčany" jako obdarovaný; předmět smlouvy - účelový příspěvek na akci "Nákup čelního zametače pro malotraktor")
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Inventurní soupisy inventarizačních položek 022, 082, 028, 021, 081, 231, 261, 311, 321, 374, 403, 331, 336, 337, 342
- Odpisový plán na rok 2020
- Mzdový list za rok 2020 - zaměstnanec s osobním číslem 58 vztahující se k Dohodě o provedení práce ze dne 1. 1. 2020 (předmět dohody - "Asistentka manažera pro podporu akcí na území obcí MR Ivančicko")
- Rekapitulace mezd za rok 2020
- Pokladní kniha za období 11/2020 až 12/2020
- Darovací smlouva ze dne 16. 11. 2020 ("Obec Mělčany" jako obdarovaný; předmět smlouvy - účelový příspěvek na akci "Nákup čelního zametače pro malotraktor")
- Dohoda o provedení práce ze dne 1. 1. 2020 (zaměstnanec s osobním číslem 58; předmět dohody - "Asistentka manažera pro podporu akcí na území obcí MR Ivančicko")
- Výkaz práce za měsíc 10/2020 vztahující se k Dohodě o provedení práce ze dne 1. 1. 2020 (zaměstnanec s osobním číslem 58; předmět dohody - "Asistentka manažera pro podporu akcí na území obcí MR Ivančicko")
- Finanční vypořádání dotace ze dne 27. 1. 2021 vtaující se k uzavřené Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK065161/20/ORR ze dne 17. 8. 2020 (předmět smlouvy - neinvestiční dotace na realizaci akce "Podpora provozu Centra společných služeb Mikroregionu Ivančicko")
- Zápis ze 78. zasedání Valné hromady dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ivančicko konané dne 22. 10. 2020
- Zápis ze 79. zasedání Valné hromady dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ivančicko konané dne 15. 12. 2020
- Zápis ze schůze správního výboru Mikroregionu Ivančicko konané dne 5. 10. 2020
- Zápis ze schůze správního výboru Mikroregionu Ivančicko konané dne 3. 11. 2020
- Zápis ze schůze správního výboru Mikroregionu Ivančicko konané dne 2. 12. 2020
- Návrh rozpočtu Mikroregionu Ivančicko na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření roku 2020 (stav k datu 30. 9. 2020)
- Rozpočtové opatření č. 4/2020
- Rozpočet Mikroregionu Ivančicko na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Mikroregionu Ivančicko na roky 2021 - 2023
- Střednědobý výhled rozpočtu Mikroregionu Ivančicko na roky 2021 - 2023
- Návrh závěrečného účtu za rok 2019
- Schválený závěrečný účet za rok 2019
- Bankovní výpis č. 106 ze dne 30. 9. 2020 (Komerční banka, a.s.)
- Bankovní výpis poř.č. 9 ze dne 30. 9. 2020 (ČNB)
- Stanovy dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Ivančicko" - dodatek č. 4, schválený valnou hromadou dne 5. 4. 2018
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK065161/20/ORR ze dne 17. 8. 2020 (předmět smlouvy - neinvestiční dotace na realizaci akce "Podpora provozu Centra společných služeb Mikroregionu Ivančicko")
- Smlouva o provedení ověření č. 2020009 ze dne 25. 9. 2020 (předmět smlouvy - "Ověření čerpání a vyúčtování nadačního příspěvku poskytnutého nadací ČEZ v grantovém řízení Podpora regionů k úhradě výdajů na schválený projekt Podpora obcí Mikroregionu Ivančicko a společné aktivity")
- Zápis z jednání Kontrolního výboru Mikroregionu Ivančicko ze dne 23. 7. 2020
- Zápis ze 71. zasedání Valné hromady dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ivančicko konané dne 18. 12. 2018
- Zápis ze 75. zasedání Valné hromady dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ivančicko konané dne 10. 12. 2019
- Zápis ze 76. zasedání Valné hromady dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ivančicko konané dne 30. 3. 2020

- Zápis ze 77. zasedání Valné hromady dobrovolného svazku obcí Mikroregion Ivančicko konané dne 23. 6. 2020
- Zápis ze schůze správního výboru Mikroregionu Ivančicko konané dne 7. 1. 2020
- Zápis ze schůze správního výboru Mikroregionu Ivančicko konané dne 4. 2. 2020
- Zápis ze schůze správního výboru Mikroregionu Ivančicko konané dne 4. 3. 2020
- Zápis ze schůze správního výboru Mikroregionu Ivančicko konané dne 3. 4. 2020
- Zápis ze schůze správního výboru Mikroregionu Ivančicko konané dne 4. 5. 2020
- Zápis ze schůze správního výboru Mikroregionu Ivančicko konané dne 4. 6. 2020
- Zápis ze schůze správního výboru Mikroregionu Ivančicko konané dne 3. 7. 2020
- Zápis ze schůze správního výboru Mikroregionu Ivančicko konané dne 4. 8. 2020
- Zápis ze schůze správního výboru Mikroregionu Ivančicko konané dne 4. 9. 2020
- Analýza pohybů na majetkových účtech