

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

SpZn.: S - JMK 75604/2022 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek 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 10. října 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. dubna 2023. 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: Úřad městyse Jedovnice
Havlíčkovo náměstí 71, 679 06 Jedovnice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Jitka Lošťáková**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen vedením odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Mgr. Martin Habáň - 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 19. září 2022, 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 Spolek pro rozvoj venkova Moravský Kras za rok 2022

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 2022 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 %

- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 1,55 %
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.

P o u ě n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 11. dubna 2023 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.


Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 11. dubna 2023. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Spolek pro rozvoj venkova Moravský Kras. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Ing. Jitka Lošťáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2022
- Schválený rozpočet na rok 2022
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu Spolku pro rozvoj venkova MK na léta 2023 -2024
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu Spolku pro rozvoj venkova MK na léta 2024 -2025
- Závěrečný účet za rok 2021 (návrh, schválený)
- ČNB, a. s. bankovní výpis č. 11 ze dne 30. 9. 2022
- ČNB, a. s. bankovní výpis č. 14 ze dne 30. 12. 2022
- KB, a. s. bankovní výpis č. 39 ze dne 30. 9. 2022
- KB, a. s. bankovní výpis č. 45 ze dne 31. 12. 2022
- Inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2022
- Inventurní soupisy účtů 018, 021, 022, 028, 078, 081, 082, 088, 231, 321, 401, 403, 902 dle stavu k 31. 12. 2022
- Plán inventur na rok 2022
- Kniha přijatých faktur se seznamem úhrad rok 2022
- Účetní doklad č. 200000014 - 200000019 (období září - prosinec roku 2022)
- Účetní doklad č. 500000001 ze dne 2. 1. 2022 (předpis členských příspěvků za rok 2022)
- Účetní doklady č. 200000009 ze dne 20. 6. 2022 a č. 4000000028 ze dne 6. 7. 2022 (faktura č. FV22002 vystavena dne 20. 6. 2022, splatnost dne 4. 7. 2022, dodavatel MAS Moravský kras z. s., Sloup - členský příspěvek na základě stanov a rozhodnutí Valné hromady MAS Moravský kras), KB, a. s. bankovní výpis č. 28 ze dne 6. 7. 2022
- Účetní doklady č. 400000034 - č. 400000045 (období září - prosinec roku 2022)
- Účtový rozvrh rok 2022
- Stanovy svazku obcí Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras ze dne 27. 6. 2019
- Zpráva pro Závěrečné vyhodnocení akce Výměna zkušeností pro rozvoj obcí mikroregionu Moravský kras ze dne 15. 12. 2021 (projekt MMR ČR program I1782 - Podpora rozvoje regionů 2019+)
- Smlouva o poskytování služeb ze dne 19. 7. 2022 (Ing. Jan Čáslavský, Brno - Líšeň, příprava a podání žádosti o dotaci na kompostéry a štěpkovače)
- Odpisový plán rok 2022
- Zápis č. 1/2022 ze schůze revizní komise Spolku pro rozvoj venkova Moravský kras dne 14. 6. 2022
- Zápis z Valné hromady Spolku pro rozvoj venkova Moravský kras konané dne 1. prosince 2021
- Zápis z Valné hromady Spolku pro rozvoj venkova Moravský kras konané dne 16. června 2022
- Zápis z Valné hromady Spolku pro rozvoj venkova Moravský kras konané dne 20. prosince 2022
- Záписы z jednání předsednictva Spolku pro rozvoj venkova Moravský kras konaných dne 10. ledna , 8. dubna, 7. července a 7. října 2022