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

SpZn.: S - JMK 16968/2014 OKP
Č. j.: JMK 16968/2014

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)

MIKROREGION PERNŠTEJN, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 14. října 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 17. března 2015. 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 Nedvědice
Nedvědice 42, 592 62 Nedvědice

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Poláčková**

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: **Vladislav Mitáš - místopředseda**
Lenka Blahová - 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 15. srpna 2014, 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:

- *Valná hromada na svém zasedání, konaném dne 26. 6. 2013, schválila závěrečný účet za rok 2012 a přijala opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků při přezkoumání za rok 2012. Písemná informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků byla krajskému úřadu zaslána dne 12. 7. 2013, tj. po uplynutí 15 dnů od projednání Zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánu svazku, jak ukládá ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.* ***Svazek přijal opatření k nápravě zjištěného nedostatku, že v budoucnu bude informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků zaslána v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. Valná hromada Mikroregionu Pernštejn na svém zasedání dne 23. 4. 2014 schválila Závěrečný účet Mikroregionu a dne 28 . 4. 2014 obdržel krajský úřad písemnou informaci o přijetí nápravných opatření a zároveň o jejich plnění. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Pernštejn za rok 2014

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 2014 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 ..... 0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí ..... 6,19 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí ..... 0,00 %

Nedvědice, dne 17. března 2015

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

Ing. Zdeňka Poláčková	Poláčková
.....	.....
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 převzal místopředseda svazku obcí Mikroregion Pernštejn. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 17. března 2015. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Vladislav Mitáš

....

místopředseda dobrovolného svazku obcí — podpis místopředsedy dobrovolného svazku obcí

Lenka Blahová

....

účetní — podpis účetní

Mikroregion Pernštejn
dobrovolný svazek obcí
592 62 Nedvědice 42
IČ: 751 23 827

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu 2014
- Rozpočtová opatření č. 1 - 3/2014
- Rozpočtová opatření č. 4 a 5
- Rozpočtový výhled na období 2013 - 2016
- Závěrečný účet za rok 2013
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené k 31. 12. 2014
- Plán inventur ze dne 3. 12. 2014
- Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2015
- Pokladní doklady č. 47 - 51 za měsíce říjen až prosinec 2014
- Pokladní doklady za měsíc září 2014
- Účetní doklady č. 100209 - 100228 za měsíc prosinec 2014
- Účetní doklady za měsíc září 2014
- Darovací smlouva ze dne 23. 4. 2014 - finanční dar
- Účetní doklad č. 300005 a 100095 - finanční dar
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu JMK č. 024099/44/ORR ze dne 3. 6. 2014 - mzdy TIC
- Vyúčtování dotace ze dne 15. 12. 2014 - UZ 214
- Účetní doklady č. 100128 - 100130, 100143 - 100145, 100160 - 100162, 100171 - 100173, 100190 - 100192 - UZ 214
- Mzdový list osobní č. 1 za rok 2014 - UZ 214
- Informace o přijatých opatřeních k nápravě zjištěných chyb ze dne 28. 4. 2014
- Odpisový plán za rok 2014
- Zápis ze zasedání Valné hromady ze dne 3. 12. 2014
- Zápis ze zasedání Valné hromady ze dne 27. 11. 2013, Zápis ze zasedání Valné hromady ze dne 23. 4. 2014, Zápis ze zasedání Valné hromady ze dne 23. 7. 2014
- Zápis z jednání Správního výboru ze dne 17. 3. 2014, Zápis z jednání Správního výboru ze dne 10. 9. 2014
- Zápis z kontroly Revizní komise ze dne 21. 1. 2014