

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

SpZn.: S - JMK 95946/2017 OKP
Č. j.: JMK/2018

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 dobrovolného svazku 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 9. listopadu 2017 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. května 2018. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě ustanovení § 42 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 Spolek pro rozvoj venkova Moravský Kras
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 JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Alois Kunc - 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 26. října 2017, a to doručením písemného oznámení územnímu celku 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 územního celku 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 dobrovolného svazku obcí Spolek pro rozvoj venkova Moravský Kras 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 územního celku v budoucnu:

- *Při přezkoumání hospodaření za rok 2017 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.*

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,03 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku 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.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- V roce 2017 bylo pouze jedno zasedání Revizní komise DSO Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras, ze kterého byl vyhotoven zápis z jednání 1.12.2017. Upozorňujeme, že činnost revizní komise jako orgánu spolku je určena ve Stanovách Spolku pro rozvoj venkova Moravský kras (dále jen stanov), kdy má zasedat nejméně dvakrát ročně (článek 20 stanov). Článek 8 stanov dále určuje v odst. 6, aby roční účetní závěrka byla předložena revizní komisi k přezkoumání (v případě potřeby k prověření auditorovi).

Spolek pro rozvoj venkova Moravský Kras, dne 14. května 2018

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

Ing. Jitka Lošťáková

.....
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 dobrovolného svazku obcí Spolek pro rozvoj venkova Moravský Kras. 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 územního celku prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

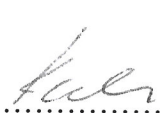
Ing. Alois Kunc

.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Renata Kalová

.....
účetní


.....
podpis účetní



Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2017, Schválený rozpočet na rok 2017
- Evidence rozpočtových opatření rok 2017
- Rozpočtové opatření č. 1
- Rozpočtový výhled DSO Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras 2017 - 2019
- Oznámení o zveřejnění dokumentů na internetových stránkách Spolku pro rozvoj venkova Moravský kraj ze dne 9. 3. 2017
- Návrh závěrečného účtu DSO Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras za rok 2016
- KB, a. s. bankovní výpis č. 10 ze dne 20. 10. 2017
- Předávací protokol ze dne 30.9.2017 (předávající SUEZ Využití zdrojů a.s., Španělská 10/1073 - 1.764 kusů zahradních kompostérů, 10 kusů štěpkovačů)
- Inventarizační zpráva o výsledku řádné inventarizace majetku, pohledávek a závazků ke dni 31.12.2017 ze dne 15.1.2018
- Inventurní soupisy účtů 018, 021, 022, 028, 042, 381, 388, 231, 403, 321, 374 dle stavu k 31.12.2017
- Plán inventur na rok 2017
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Účtový rozvrh na rok 2017
- Bankovní výpis KB, a.s. č. 12 ze dne 20.12.2017
- Stanovy Spolku pro rozvoj venkova Moravský kras registrovaných na Okresním úřadě Blansko dne 29.9.1999 pod č.j. RVV/21/99/Mo
- Dodatek č. 1 stanov svazku obcí (schváleno na valné hromadě dne 18.12.2001)
- Darovací smlouva ze dne 3.7.2017 (obdarovaný Střední průmyslová škola Jedovnice - finanční dar)
- Ministerstvo životního prostředí Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt Předcházení vzniku odpadů v Moravském krasu identifikační číslo 115D314010005
- Kupní smlouva ze dne 7.9.2017 (SUEZ Využití zdrojů a.s., Praha 2 - Vinohrady - kompostéry, štěpkovače)
- Smlouva o poskytování služeb ze dne 13.9.2016 (Ing. Čáslavský, Brno - Líšeň - zpracování a podání žádosti o dotaci)
- Odpisový plán na rok 2017
- Zápis z jednání předsednictva DSO, které se konalo dne 15.11.2017
- Zápis z jednání předsednictva DSO, které se konalo dne 8.6.2017
- Zápis z jednání Revizní komise DSO Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras ze dne 1.12.2017
- Zápis z Valné hromady DSO Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras konané dne 30.11.2017
- Zápis ze zasedání 41. Valné hromady DSO Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras konané dne 8.12.2016
- Zápis z Valné hromady DSO Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras konané dne 20.6.2017