



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

SpZn.: S - JMK 66996/2014 OKP

Č. j.: JMK 66996/2014

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 4. listopadu 2014 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 14. dubna 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:

Obecní úřad Hustopeče
Dukelské nám. 2, 693 01 Hustopeče

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Hana Vad'urová**

Kontrolor:

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:

PaeDr. Hana Potměšilová - místopředs.

Iva Horáková - účetní

RNDr. Leoš Vejpustek - tajemník

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. září 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 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 Hustopečsko 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 7,23 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný svazek obcí

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů provedenou zákonem č. 24/2015 Sb. S účinností od 20. 2. 2015 jsou nově stanovena pravidla pro poskytování dotací a návratných finančních výpomocí (dále jen NFV) a dochází k podstatnému rozšíření povinností týkajících se poskytování dotací a NFV. Novela zákona přináší (vedle definic pojmů dotace, návratná finanční výpomoc, program apod.) zejména následující: dotaci či NFV lze poskytnout jen na základě žádosti či zákona; stanovení náležitostí žádosti o dotaci; stanovení povinnosti, pokud není žádosti vyhověno, žadateli bez zbytečného odkladu sdělit, že jeho žádosti nebylo vyhověno a důvod nevyhovění; náležitosti písemné veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace či NFV; zveřejňování dotačních programů na elektronické úřední desce (nejpozději 30 dnů před počátkem lhůty pro podání žádosti a nejméně po dobu 90 dnů ode dne zveřejnění programu), včetně stanovení lhůt a minimálního obsahu programu. S odloženou účinností od 1. 7. 2015 pak další povinnost týkající se zveřejňování smluv včetně dodatků na elektronické úřední desce o poskytnutí dotace či NFV (do 30 dnů ode dne uzavření, zveřejňují se smlouvy nad 50 tis. Kč, zveřejňují se nejméně 3 roky ode dne zveřejnění). Porušením nově stanovených povinností, týkajících se zveřejňování programu a zveřejňování veřejnoprávních smluv o poskytnutí dotace nebo NFV, se územní celek dopustí správního deliktu, za který mu bude uložena pokuta do výše 1 mil. Kč.*

Hustopeče, dne 14. dubna 2015

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

Ing. Hana Vaňurová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u ě 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 místopředsedkyně svazku obcí Mikroregion Hustopečsko. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 14. dubna 2015. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytnou pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

PaeDr. Hana Potměšilová

.....
místopředsedkyně dobrovolného svazku obcí



.....
podpis místopředsedkyně dobrovolného svazku obcí

Iva Horáková

.....
účetní



.....
podpis účetní

RNDr. Leoš Vejpustek

.....
tajemník



.....
podpis tajemník

MIKROREGION HUSTOPEČSKO

Dukelské nám. 2, 693 01 Hustopeče

IČO: 705 24 104

②

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2014
- Pravidla rozpočtového provizoria 2014
- Rozpočtová opatření č. 1 a 2/2014
- Rozpočtové opatření č. 3/2014 a Evidence rozpočtových opatření Mikroregionu Hustopečsko za rok 2014
- Rozpočtový výhled 2014 - 2016
- Schválený rozpočet na rok 2014
- Závěrečný účet za rok 2013
- Bankovní výpisy poř. č.: 12 - strana 1/2 a strana 1/1 k účtům vedeným u Komerční banky, a. s.
- Bankovní výpisy s poř. č. 9 k účtům vedených u Komerční banky, a. s. a bankovní výpisy poř. č.: 1 - 8 k účtu vedenému u Komerční banky, a. s. - účet 231 0020
- Zápis z proškolení IK k provádění inventarizace ze dne 3. 12. 2014, Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2014 a Zpráva o výsledku inventarizace majetku mikroregionu podle stavu ke dni 31. 12. 2014 ze dne 16. 2. 2015
- Výplatní lístky zaměstnanců s os. č. 1, 2 a os. č. 3 za měsíc září 2014
- Pokladni doklady za období leden - září 2014
- Účetní doklad č. 100108 - pořízení nehmotného majetku, účetní doklad č. 100162 - drobný majetek, účetní doklady č. 300001 - 300016
- Darovací smlouva ze dne 15. 8. 2014 - Malovaný kraj, občanské sdružení
- Pracovní smlouva ze dne 16. 6. 2014 a Výplatní lístek zaměstnance s os. č. 5 za měsíc září 2014 - odborník na vybranou samosprávnou oblast (tematický expert) - cestovní ruch
- Smlouva o zápůjčce ze dne 26. 2. 2014 - MAS Hustopečsko, o. s.
- Zápis z jednání revizní skupiny Mikroregionu Hustopečsko ze dne 3. prosince 2014
- Zápis z jednání Shromáždění starostů ze dne 4. 12. 2013, Zápis z jednání Shromáždění starostů ze dne 29. 1. 2014, Zápis z jednání Shromáždění starostů ze dne 26. 2. 2014, Zápis z jednání Shromáždění starostů ze dne 2. 4. 2014, Zápis z jednání Shromáždění starostů ze dne 18. 6. 2014 a Zápis z jednání Shromáždění starostů ze dne 24. 9. 2014
- Zápis ze shromáždění starostů Mikroregionu Hustopečsko ze dne 3. prosince 2014