



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

SpZn.: S - JMK 52767/2018 OKP
Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
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 30. srpna 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 27. února 2019. 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: **Jaroslava Kubešová**

Kontrolor:

Ing. Renata Halámková

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 byly přítomny:

Mgr. Radka Raflová - tajemnice
Iva Horáková - 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 30. července 2018, 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 2018

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 2018 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 2,79 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 7,16 %
- 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. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný svazek obcí

- *Kontrolní skupina upozorňuje na nutnost provádět aktualizace vnitřních směrnic, např. proplácení stravného při pracovních cestách dle platného právního předpisu.*
- *Kontrolní skupina upozorňuje na skutečnost, že při zveřejňování návrhu závěrečného účtu za rok 2017 Mikroregionu Hustopečsko nebylo v některých z členských obcích postupováno v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech. V obcích Morkůvky a Strachotín nebyl návrh závěrečného účtu vyvěšen až do jeho schválení.*

Hustopeče, dne 27. února 2019

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

Jaroslava Kubešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Renata Halámková

.....
kontrolor


.....
podpis kontrolora

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 předseda 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 27. února 2019. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Radek Valenta

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

MIKROREGION HUSTOPEČSKO

Dukelské nám. 2, 693 01 Hustopeče

IČO: 708 24 134

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Mgr. Radka Raflová

.....
tajemnice

.....
podpis tajemnice

Iva Horáková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018, schválený rozpočet na rok 2018
- Rozpočtové opatření č. 1 a 2, Rozpočtová opatření č. 3 a 4, Evidence rozpočtových opatření
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na rok 2019 a 2020, Schválený střednědobý výhled rozpočtu na rok 2019 a 2020
- Závěrečný účet za rok 2017
- Bankovní výpisy ČNB č. 1 až 10 leden až červenec 2018, Bankovní výpis KB č. 7 za červenec 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 20. 1. 2019
- Inventurní soupisy majetku, pohledávek a závazků ke dni 31. 12. 2018
- Plán inventur na rok 2018 ze dne 19. 12. 2018
- Zápis z proškolení inventarizační komise ze dne 15. 12. 2018
- Kniha došlých faktur do 31. 7. 2018
- Mzdový list předsedy DSO (os. č. 38) za období leden až červen 2018, Mzdový list pracovníka s osobním č. 36 za období leden až červen 2018
- Mzdový list pracovníka s os. č. 3 za období leden až prosinec 2018
- Pokladní doklady za leden až červenec 2018
- Pokladní doklady za říjen až prosinec 2018
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Odpisový plán na rok 2018
- Dohoda o pracovní činnosti ze dne 28. 12. 2017 a dohoda o pracovní činnosti ze dne 6. 6. 2018 pracovníka s osobním č. 3
- Dohoda o provedení práce ze dne 30. 8. 2018, Dohoda o provedení práce ze dne 31. 1. 2018 uzavřená s pracovníkem s os. č. 4
- Dohoda o provedení práce ze dne 6. 6. 2018
- Pracovní smlouva ze dne 30. 4. 2018 (specialista na veřejné zakázky - 4 hod. týdně)
- Registrace akce č.117D815007305 ze dne 13. 6. 2018 na akci „Informace pro Mikroregion Hustopečsko“, Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) k akci č.117D815007305 ze dne 6. 12. 2018 od MMR
- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 17_047/0008652-01 ze dne 22. 8. 2018 z MŠMT
- Opatření k nápravě nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání hospodaření Mikroregionu Hustopečsko ze dne 27. 9.2018
- Záписy ze shromáždění starostu DSO Mikroregion Hustopečsko ze dne 20. 12. 2017, 31. 1. 2018, 28. 3. 2018, 23. 4. 2018 a 6. 6. 2018
- Záписy ze shromáždění starostů DSO ze dne 27. 9. 2018, 28. 11. 2018 a 19. 12. 2018
- Záпис revizní skupiny ze dne 6. 3. 2018, Záпис ze zasedání revizní skupiny ze dne 19. 12. 2018