



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

SpZn.: S - JMK 39263/2019 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019
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 20. listopadu 2019 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 22. dubna 2020. 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:

dílčí přezkoumání:	Městský úřad Hustopeče Dukelské nám. 2, 693 01 Hustopeče
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jaroslava Kubešová**

Kontrolor: **Bc. Eva Zavřelová**

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 byli přítomni:

Mgr. Radek Valenta - předseda
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 23. října 2019, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

S ohledem na mimořádnou situaci související se šířením koronaviru a v návaznosti na nouzový stav došlo k omezení možností realizovat přezkoumání hospodaření územních celků obvyklým způsobem a v obvyklém rozsahu v souladu s vytvořeným plánem. V této věci vydalo Ministerstvo financí dne 13. března 2020 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků, č.j. MF-7208/2020/47-1.

Za účelem zajištění splnění základních zákonných povinností přezkoumávajícího orgánu bylo nutné konečné přezkoumání provést korespondenčním způsobem. Požadované písemnosti ke konečnému přezkoumání hospodaření byly předloženy elektronickou formou.

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 2019

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 2019 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 0,13 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 4,86 %
- 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


- Upozorňujeme na skutečnost, že účetní DSO provádí opravy účetních dokladů nestandardním způsobem (přepisování), což je v rozporu s § 35 odst. 1, 2 a 3 zákona č. 563/1999 Sb. o účetnictví. Poté chybně přečte opravu a zaúčtuje na jiné č. účtu, viz. např. d. č. 100326 z 11. 12. 2019, kde bylo občerstvení ve výši 17 120,- Kč zaúčtováno na účet cestovné.

Brno, dne 6. května 2020

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

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. Z důvodu mimořádných opatření a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, byl návrh zprávy projednán dálkově, prostřednictvím telefonické komunikace. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. projednání návrhu zprávy, byl učiněn dne 6. května 2020. 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

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Iva Horáková

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2019, schválený rozpočet na rok 2019
- Rozpočtové opatření č. 1 a 2, Evidence rozpočtových opatření za rok 2019. Rozpočtové opatření č. 3/2019
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 až 2023
- Závěrečný účet za rok 2018
- Bankovní výpis KB, a. s. č. 7 za červenec 2019
- inventarizační zpráva souhrnná o průběhu a výsledku inventarizace provedené k 31. 12. 2019 ze dne 20. 1. 2020, Příloha k inventarizační zprávě seznam inventurních soupisů, Inventurní soupis účtů 472, 311, 377 k 31. 12. 2019 včetně doložení
- Pokladní doklady za měsíc srpen a září 2019, Pokladní kniha za měsíc listopad a prosinec 2019
- Účetní doklady k přezkoumaným písemnostem
- Darovací smlouva ze dne 6. 2. 2019, obdarovaný: Malovaný kraj, z.s.
- Dohoda o provedení práce ze dne 23. 1. 2019, náplň práce: ekonomka, pracovník s os. č. 4
- Mzdový list pracovníka s os. č. 4 za období 01 - 09/2019
- Dohoda o provedení práce ze dne 23. 1. 2019, vedení mzdové agendy, pracovník s os. č. 34
- Mzdový list pracovníka s os. č. 34 za období 01 - 09/2019
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK057607/19/ORR ze dne 27. 5. 2019 na akci: "Fotoprojekt a mobiliář pro obce Hustopečska", Finanční vypořádání dotace z JMK ze dne 20. 1. 2020, Závěrečná zpráva o vyúčtování dotace ze dne 20.1.2020
- Smlouva o nájmu speciálního multifunkčního zařízení PROMOTRUCK 28. 8. 2019
- Dodatek č. 4 ze dne 14. 6. 2019 ke Smlouvě o vzájemné spolupráci při realizaci projektu "Poiilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce" ze dne 22. 6. 2019, Mikroregion Hustopečsko jako smluvní partner
- Zápisy ze shromáždění starostů DSO ze dne 19. 12. 2018, 23. 1. 2019, 7. 3. 2019, 24. 4. 2019, 14. 6. 2019, 25. 9. 2019 a 23.10. 2019
- Zápis ze shromáždění starostů DSO ze dne 11. 12. 2019
- Zápis ze zasedání revizní skupiny ze dne 1. 11. 2019