Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní - oddělení přezkumu obcí
Žerotínovo nám. 3/5
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 65088/2011 OKP
Č. j.: JMK 65088/2011

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)

MIKROREGION LETOVICKO, okres Blansko

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 20. září 2011 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 29. února 2012. Přezkoumání hospodaření proběhlo na základě žádosti 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: Městský úřad Letovice
Masarykovo nám. 19, 679 61 Letovice

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ladislav Kabeš**

Kontrolor: Jana Burgerová

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala JUDr. Dagmar Dorovská – pověřena zastupováním vedoucího odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byli přítomni: **Vladimír Stejskal - předseda**
Jana Hejlová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Rozpočet na rok 2010 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Letovicko na rok 2010 byl projednán a schválen na zasedání Valné hromady pod bodem 4) zápisu ze dne 17. 12. 2009, a to příjmy ve výši 115.800,- Kč, výdaje celkem 265.800,- Kč a financování 150.000,- Kč. Výše schválený rozpočet byl však pořízen do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 – 12 M v odlišné podobě a to na straně příjmů ve výši 116.200,- Kč, na straně výdajů ve výši 315.900,- Kč a financování 199.700,- Kč. Nebylo postupováno dle bodu 3 Přílohy č. 4 k vyhlášce č. 449/2009 Sb., o rozsahu a způsobu sestavení finančního výkazu pro hodnocení plnění rozpočtů územních samosprávných celků, dobrovolných svazků obcí a regionálních rad (FIN 2-12 M), dle kterého se údaji o schváleném rozpočtu dobrovolného svazku obcí na příslušný rok rozumí údaje o příjmech a výdajích schválených orgány dobrovolného svazku obcí.* ***Valnou hromadou svazku bylo dne 15. 6. 2011 přijato nápravné opatření k vyloučení chybného postupu při zadávání schváleného rozpočtu do Výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 – 12 M, spočívající ve zvýšené pozornosti při přípravě rozpočtu a jeho pořízení. Revizní komise bude provádět kontrolu pořízení schváleného rozpočtu. Plnění nápravného opatření bylo ověřeno na schváleném rozpočtu na rok 2011.*** ***Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z předcházejícího dílčího přezkoumání hospodaření a dále zejména následující písemnosti:

- *Rozpočtová opatření č. 5-8/2011*
- *Rozpočtový výhled 2012 - 2015*

- *Inventurní soupisy účtů 018, 078, 042, 231, 321, 348, 403, 901*
- *Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2012*
- *doklad č. 110034, 110040, 110049, 110050, 110054, 110058, 110059, 110063, 110066, 110067, 110074, 110075, 110076, 110084, 110085, 110086, 110094, 110095 ÚZ 363*
- *Smlouva o bezúplatném převodu ze dne 31. 12. 2011*
- *Směrnice o inventarizaci ze dne 19. 12. 2011*
- *Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko konané dne 19. prosince 2011 (schválení bezúplatného převodu, inventarizační komise)*
- *Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko konané dne 4. října 20111 (zmocnění předsedy a místopředsedy k rozp.opatřením, ropz.výhled)*
- *Plán inventur na rok 2011*

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Letovicko za rok 2011

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 2011 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 ..... 1,61 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0,45 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

IV. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

- *Upozorňujeme na novelu zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, která byla provedena zákonem č. 465/2011 Sb. s účinností od 30. 12. 2011, která nově v ustanovení § 39 odst. 6 stanoví, že dobrovolný svazek obcí zveřejní návrh svého závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření po dobu nejméně 15 dnů přede dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup. Na úředních deskách může být návrh závěrečného účtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o plnění příjmů a výdajů rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby a závěr zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu závěrečného účtu včetně celé zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření.*

Letovice, dne 29. února 2012

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

Ladislav Kabeš

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Předseda svazku obcí Mikroregion Letovicko pan Vladimír Stejskal a účetní svazku obcí paní Jana Hejlová prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzali dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Vladimír Stejskal

.....
předseda svazku obcí

Mikroregion LETOVICKO

.....
podpis předsedy svazku obcí

Jana Hejlová

.....
účetní

.....
podpis účetní

P o u č e n í

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Jihomoravského kraje, odboru kontrolnímu a právnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Já, níže podepsaný předseda svazku obcí Mikroregion Letovicko prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2011 připomínek a nebudu podávat písemné stanovisko podle § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Mikroregion Letovicko dne 29. února 2012.

Vladimír Stejskal

.....
předseda svazku obcí

.....
podpis předsedy svazku obcí

Mikroregion
LETOVICKO