

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Odbor kontrolní a právní
Žerotínovo náměstí 3
601 82 Brno

SpZn.: S - JMK 17681/2020 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
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 **26. srpna 2020**, a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne **26. ledna 2021**. 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 Letovice Masarykovo nám. 19, 679 61 Letovice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Petra Kupková**

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. Petr Novotný - předseda
Jana Hejlová - 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 21. července 2020, 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 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 mimořádné metodické doporučení k výkonu přezkoumání hospodaření územních celků.

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.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Letovicko za rok 2020

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 2020 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 0,40 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

IV. Ověření poměru dluhu svazku obcí k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost:

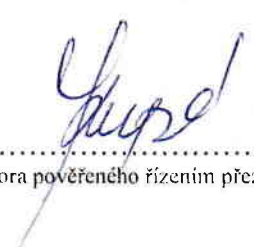
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Brno, dne 3. února 2021

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

Bc. Petra Kupková

.....
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 Letovicko. Z důvodu mimořádných opatření 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 5. února 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mikroregion

LETOVICKO

Mgr. Petr Novotný

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Jana Hejlová

.....
účetní

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Mikroregionu Letovicko na rok 2020 (ze dne 5. 11. 2019)
- Návrh rozpočtu Mikroregionu Letovicko na rok 2020 (ze dne 2. 4. 2020)
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2020, sestavená ke dni 30. 6. 2020
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2020, sestavená ke dni 31. 12. 2020 (RO č. 1 - 2/2020)
- Rozpočtové opatření Mikroregionu Letovicko za období leden - červen 2020, č. 2/2020
- Schválený rozpočet Mikroregionu Letovicko na rok 2020 (ze dne 9. 12. 2019)
- Schválený rozpočet Mikroregionu Letovicko na rok 2020 (ze dne 10. 6. 2020)
- Návrh Střednědobého výhledu rozpočtu Mikroregionu Letovicko na roky 2021 - 2022
- Schválený Střednědobý výhled rozpočtu Mikroregionu Letovicko na roky 2021-2022
- Návrh Závěrečného účtu Mikroregionu Letovicko za rok 2019
- Schválený Závěrečný účet Mikroregionu Letovicko za rok 2019
- Bankovní výpis z běžného účtu vedeného u Moneta Money Bank, a.s., za období prosinec 2020 (výpis č. 2020/12)
- Bankovní výpisy z běžného účtu vedeného u Moneta Money Bank, a.s., za období březen a červen 2020 (výpis č. 3/2020 a 6/2020)
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Inventurní soupisy majetku a závazků sestavené ke dni 31. 12. 2020 (SU 022, 082, 042, 403, 901)
- Plán inventur na rok 2020
- Pokladní doklady za období leden - červen r. 2020 (č.d. 20001 - 20005)
- Pokladní kniha za období červenec - prosinec r. 2020 (č.d. 20006 - 20007)
- Pokladní kniha za období leden - červen r. 2020 (č.d. 20001 - 20005)
- Účetní doklady za období leden - červen 2020, vztahujících se k přezkoumaným písemnostem
- Účetový rozvrh na rok 2020
- Stanovy Mikroregionu Letovicko ze dne 1. 1. 2002, vč. Dodatku č. 1 ze dne 9. 12. 2013
- Finanční vyúčtování dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje ze dne 20. 1. 2020 (ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK057608/19/ORR ze dne 27. 5. 2019, investiční dotace na podporu realizace projektu: Projektové práce a inženýrská činnost: "Sociální zázemí vodní nádrže Letovice")
- Kupní smlouva ze dne 2. 7. 2020 (koupě pozemku p.č. 496/7 - ostatní plocha o výměře 263 m² v k.ú. Lazínov)
- Směrnice Mikroregionu Letovicko o finanční kontrole ze dne 10. 6. 2020
- Zápis z jednání revizní komise Mikroregionu Letovicko ze dne 16. prosince 2020
- Zápis z jednání revizní komise Mikroregionu Letovicko ze dne 24. srpna 2020
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko konané dne 10. června 2020
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko konané dne 16. prosince 2020
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko konané dne 2. března 2020
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko konané dne 9. prosince 2019
- Rozhodnutí Katastrálního úřadu pro Jihomoravský kraj, Katastrální pracoviště Boskovice, č.j. V-2326/2020-731-5 ze dne 3. 8. 2020 (ke Kupní smlouvě ze dne 2. 7. 2020 - koupě pozemku p.č. 496/7 - ostatní plocha o výměře 263 m² v k.ú. Lazínov)
- Sdělení stanoviska Ministerstva financí České republiky ze dne 12. 3. 2020 (k problematice početní chyby ve schváleném rozpočtu)