



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

SpZn.: S - JMK 62655/2013 OKP
Č. j.: JMK 62655/2013

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 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 29. srpna 2013 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 20. února 2014. 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:

Obecní úřad Kurdějov
Kurdějov 1, 693 01 Hustopeče

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Zdeňka Poláčková**

Kontrolor:

Ing. Hana Vaňurová

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:

RNDr. Leoš Vejpustek - tajemník
Iva Horáková - 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 2012 Mikroregionu Hustopečsko byl schválen na Shromáždění starostů dne 28. 3. 2012. Při dílčím přezkoumání hospodaření bylo předloženo všech 29 návrhů rozpočtu na rok 2012, který členské obce zveřejňovaly na svých úředních deskách a dálkovým přístupem. Dle obsahu doložek o zveřejnění a sejmutí tohoto návrhu bylo zjištěno, že ne u všech obcí byl návrh rozpočtu svazku obcí zveřejněn v souladu s ustanovením § 39 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, kdy "svazek obcí zveřejní návrh svého rozpočtu 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 rozpočtu zveřejněn v užším rozsahu, který obsahuje alespoň údaje o příjmech a výdajích rozpočtu v třídění podle nejvyšších jednotek druhového třídění rozpočtové skladby. Způsobem umožňujícím dálkový přístup se zveřejňuje úplné znění návrhu rozpočtu." U obce Borkovany byla uvedena doložka zveřejnění návrhu rozpočtu od 19. 3. do 4. 4. 2012, u obce Brumovice od 28. 3. do 14. 4. 2012, u obce Nikolčice od 14. 3. do 29. 3. 2012 a u obce Pouzdrany od 14. 3. do 28. 3. 2012. U těchto obcí nebyl návrh rozpočtu na rok 2012 svazku obcí Mikroregionu Hustopečsko zveřejněn po dobu nejméně 15 dnů přede dnem projednávání v příslušném orgánu svazku obcí. Mikroregion Hustopečsko přijal systémové opatření k neopakování se tohoto nedostatku. Předsedovi svazku a revizní skupině byla uložena povinnost kontroly činnosti tajemníka tak, aby se opakovaná zjištění již nevyskytla, tzn. předseda a revizní skupina zajistí kontrolu povinnosti tajemníkem svazku v dostatečném časovém předstihu před projednáváním, tj. minimálně 18 dní před jednáním orgánu svazku obcí. Tajemník bude zasílat veškeré materiály obcím e-mailem s automatickým potvrzováním o přečtení zprávy. Obce jsou povinny v den přečtení vyvěsit zaslané informace na úřední a elektronické úřední desky. V případě nepotvrzení přečtení zprávy do 24 hodin, bude tajemník kontaktovat dotyčné obce se zajištěním okamžité nápravy. Ověřeno na Návrhu rozpočtu pro rok 2013. Napraveno.*

- *V Zápise ze shromáždění starostů Mikroregionu Hustopečsko ze dne 27. 6. 2012 byl pod bodem 8 projednán Závěrečný účet roku 2011 s výsledkem hlasování "Mikroregion schválil s výhradou Závěrečný účet 2011 a uložil předsedovi, tajemníkovi a revizní skupině průběžně plnění přijatých nápravných opatření". V tomto bodě bylo dále uvedeno: "ze strany tajemníka došlo k chybě, tj. pozdnímu rozeslání dokumentů Závěrečného účtu pro vyvěšení na úředních deskách a elektronických úředních deskách členských obcí, schválení Závěrečného účtu nabude účinnosti dnem následujícím po lhůtě ke svěšení dokumentů ve všech obcích mikroregionu. V případě podání podnětů ze strany třetích osob, bude toto řešeno svoláním mimořádného jednání mikroregionu po lhůtě svěšení dokumentů ve všech obcích. Případný postih za tento správní delikt, ze strany správních orgánů, půjde k tíži tajemníka mikroregionu." Při dílčím přezkoumání hospodaření bylo předloženo všech 29 návrhů Závěrečného účtu za rok 2011, který obsahoval doložky o zveřejnění a sejmutí tohoto návrhu na úředních deskách členských obcí a dálkovým přístupem. Dle uvedeného komentáře v Zápise ze shromáždění starostů Mikroregionu Hustopečsko ze dne 27. 6. 2012 a dle obsažených doložek bylo zjištěno, že návrh Závěrečného účtu za rok 2011 nebyl zveřejněn v souladu s ustanovením § 39 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, kdy "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." Z 29 členských obcí bylo zjištěno, že u 17 obcí nebyl návrh závěrečného účtu za rok 2011 zveřejněn po dobu nejméně 15 dnů předem dnem jeho projednávání na zasedání příslušného orgánu svazku obcí, např. u obce Borkovany byl zveřejněn od 20. 6. do 11. 7. 2012, u obce Šakvice od 27. 6. do 13. 7. 2012 a dále u obce Zaječí od 25. 6. do 10. 7. 2012. U ostatních obcí, kde byla uvedena doložka, která prokazovala zveřejnění závěrečného účtu za rok 2011 v souladu se zákonem, lze mít s ohledem na uvedený komentář v Zápise ze shromáždění starostů Mikroregionu Hustopečsko ze dne 27. 6. 2012 za to, že tyto doložky nejsou pravdivé. **Mikroregion Hustopečsko přijal systémové opatření k neopakování se nedostatku. Předsedovi svazku a revizní skupině byla uložena povinnost kontroly činnosti tajemníka tak, aby se opakovaná zjištění již nevyskytla, tzn. předseda a revizní skupina zajistí kontrolu povinnosti tajemníkem svazku v dostatečném časovém předstihu před projednáváním, tj. minimálně 18 dní před jednáním orgánu svazku obcí. Tajemník bude zasílat veškeré materiály obcím e-mailem s automatickým potvrzováním o přečtení zprávy. Členské obce jsou povinny v den přečtení vyvěsit zaslané informace na úřední a elektronické úřední desky. V případě nepotvrzení přečtení zprávy do 24 hodin, bude tajemník kontaktovat dotyčné obce se zajištěním okamžité nápravy. Ověřeno na Závěrečném účtu za rok 2012. 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. 2 a č. 3 a Evidence rozpočtových opatření za rok 2013*
- *Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2013 a Zpráva o výsledku inventarizace majetku mikroregionu podle stavu ke dni 31. 12. 2013 ze dne 10. 1. 2014*
- *Výdajové pokladní doklady P23/2013 - P 31/2013 za období září - prosinec 2013*
- *Účetní doklady č. 100109, 100192, 100107, 100119, 100133, 100144, 100150, 100191, 100178 - přijaté dotace z Jihomoravského kraje (Strategie rozvoje Mikroregionu Hustopečsko a Krajem beze stínů 2013)*
- *Účetní doklady č. 100167 - 100180 za měsíc prosinec 2013*
- *Darovací smlouva ze dne 11. 11. 2013 - dar pro občanské sdružení Malovaným krajem*
- *Dohoda o provedení práce ze dne 1. 11. 2013 a Mzdový list zaměstnance s osobním č. 4 za období 11 - 12/2013 - účetnické práce*
- *Pracovní smlouva ze dne 1. 11. 2013 a Mzdový list zaměstnance s osobním č. 1 za období 11 - 12/2013 - asistent koordinátora meziobecní spolupráce*
- *Pracovní smlouva ze dne 1. 11. 2013 a Mzdový list zaměstnance s osobním č. 3 za období 11 - 12/2013 - pracovník pro analýzy a strategie*
- *Pracovní smlouva ze dne 1. 11. 2013 a Mzdový list zaměstnance s osobním č. 2 za období 11 - 12/2013 - koordinátor meziobecní spolupráce*
- *Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 18983/13/ORR ze dne 26. 7. 2013 a Vyúčtování dotace ze dne 30. 1. 2014 - UZ 363*
- *Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. 020302/13/OK ze dne 14. 11. 2013 a Vyúčtování dotace ze dne 30. 1. 2014 - UZ 331*
- *Finanční vypořádání dotací ze dne 5. 2. 2014*
- *Smlouva o vzájemné spolupráci při realizaci projektu "Systémová podpora rozvoje meziobecní spolupráce v ČR v rámci území správních obvodů obcí s rozšířenou působností" Registrační číslo projektu: CZ.1.04/4.1.00/B8.00001 ze dne 23. 10. 2013*
- *Plán inventur na rok 2013 ze dne 4. 12. 2013 a Zápis z proškolení IK k provádění inventarizace ze dne 4. 12. 2013*
- *Zápis ze shromáždění starostů Mikroregionu Hustopečsko ze dne 18. září 2013, Zápis ze shromáždění starostů Mikroregionu Hustopečsko ze dne 16. října 2013 a Zápis ze shromáždění starostů Mikroregionu Hustopečsko ze dne 4. prosince 2013*

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Hustopečsko za rok 2013

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 2013 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

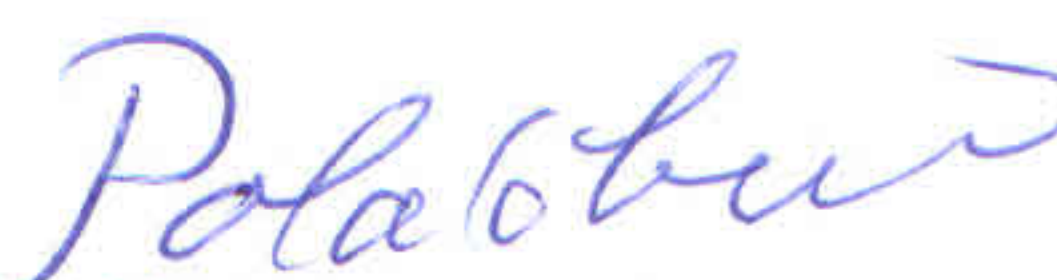
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,00 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 12,83 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

Kurdějov, dne 20. února 2014

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

Ing. Zdeňka Poláčková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Hana Vad'urová

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání. Místopředseda svazku obcí Mikroregion Hustopečsko pan Radek Valenta a tajemník svazku obcí pan RNDr. Leoš Vejpustek a účetní svazku obcí paní Iva Horáková prohlašují, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl 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.

Radek Valenta

.....
místopředseda svazku obcí

MIKROREGION HUSTOPEČSKO

Dukejské nám. 2, 693 01 Hustopeče

IČO: 708 24 134 podpis místopředsedy svazku obcí

②

RNDr. Leoš Vejpustek

.....
tajemník

.....
podpis tajemníka

Iva Horáková

.....
účetní

.....
podpis účetní

P o u ě 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 místopředseda svazku obcí Mikroregion Hustopečsko prohlašuji, že nemám k tomuto návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2013 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 místopředseda svazku obcí Mikroregion Hustopečsko dne 20. února 2014.

Radek Valenta

.....
místopředseda svazku obcí


.....
podpis místopředsedy svazku obcí

MIKROREGION HUSTOPEČSKO

Dukelské nám. 2, 693 01 Hustopeče

IČO: 708 24 134

②