



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



SpZn.: S - JMK 21037/2022 OKP
ČJ.: JMK 69749/2023

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022
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 5. září 2022 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. května 2023. 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: Městský úřad Letovice
Masarykovo nám. 19, 679 61 Letovice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Jana Burgerová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. Radomír Zimek – pověřen 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 22. srpna 2022, 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 Letovicko za rok 2022

nebyly zjištěny chyby a nedostatky

kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny.

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 2022 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 1,61 %
- 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. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

P o u č e n í

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vyhotovena dne 9. května 2023 a je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. Ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření je možno k tomuto návrhu a proti kontrolním zjištěním v něm uvedeným podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání tohoto návrhu, a to doručením kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se tento návrh stává okamžikem marného uplynutí lhůty k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání.

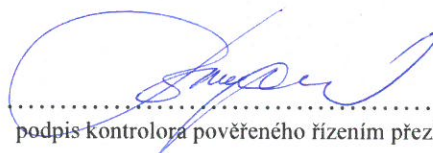
Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 9. května 2023. Zástupci svazku obcí prohlásili, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

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. Zpráva byla vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis byl předán zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V souladu se zásadou účelnosti, hospodárnosti, rychlosti a efektivitu výkonu kontroly a s ohledem na povinnost kontrolujícího šetřit práva a oprávněné zájmy kontrolované osoby jsou za Krajský úřad Jihomoravského kraje podepsáni pouze kontrolující, kteří se účastnili projednání návrhu této zprávy.

Jana Burgerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Mikroregionu Letovicko na rok 2022
- Schválený rozpočet Mikroregionu Letovicko na rok 2022
- Evidence rozpočtových opatření - rok 2022
- Rozpočtové opatření č. 1/2022
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Mikroregionu Letovicko na roky 2023 - 2024
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu Mikroregionu Letovicko na roky 2023 - 2024
- Závěrečný účet Mikroregionu Letovicko za rok 2021 - návrh
- Závěrečný účet Mikroregionu Letovicko za rok 2021 - schválený
- Výpis z běžného účtu ze dne 30. 6. 2022 (Moneta Money Bank, a.s.)
- Výpis z běžného účtu ze dne 31. 12. 2022 (Moneta Money Bank, a.s.)
- Plán inventur na rok 2022 - inventarizace k 31. 12. 2022
- Inventarizační zpráva na rok 2022 - inventarizace k 31. 12. 2022 vč. Přílohy plánu inventur č. 1 - Seznam inventurních soupisů - inventarizační položky hmotného majetku
- Inventurní soupisy účtů 1 - 10
- Účetní doklady č. 110020 - 110048 za období duben - červen 2022, č. 110060 - 110074 za období říjen - prosinec 2022
- Protokol o schvalování účetní závěrky ze dne 29. 6. 2022
- Účetový rozvrh - rok 2022
- Zakladatelská smlouva svazku obcí Mikroregion Letovicko ze dne 11. 12. 2001, dodatek č. 1 ze dne 9. 12. 2013, dodatek č. 2 ze dne 16. 12. 2021
- Stanovy Mikroregionu Letovicko ze dne 11. 12. 2001, dodatek č. 1 Stanov Mikroregionu Letovicko ze dne 9. 12. 2013, dodatek č. 2 Stanov Mikroregionu Letovicko ze dne 16. 12. 2021
- Smlouva o dílo ze dne 14. 10. 2021 (MAS Partnerství venkova, z.s. - Strategie rozvoje Mikroregionu Letovicko), vč. účetního dokladu č. 110037 ze dne 18. 5. 2022
- Zápis z jednání revizní komise Mikroregionu Letovicko ze dne 31. 8. 2022 a 14. 12. 2022
- Zápis z jednání revizní komise Mikroregionu Letovicko ze dne 31. 8. 2022
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko konané dne 16. 12. 2021
- Zápis z jednání Valné hromady Mikroregionu Letovicko konané dne 29. 6. 2022 a 14. 12. 2022
- Oznámení o zveřejnění dokumentů dobrovolného svazku obcí Mikroregion Letovicko ze dne 30. června 2022