

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

SpZn.: S - JMK 23826/2021 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
MIKROREGION PERNŠTEJN, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 27. října 2021 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 25. března 2022. 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: Úřad městysu Nedvědice
Nedvědice 42, 592 62 Nedvědice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Krýsová**

Kontrolor: Helena Slámová

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:

Petr Konečný - předseda

Ing. Jitka Koukolová - 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 6. října 2021, 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 Pernštejn za rok 2021

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 2021 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 0,30 %
- 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:

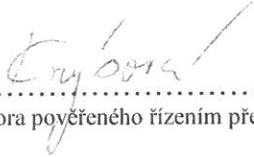
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Nedvědice, dne 25. března 2022

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.

Ing. Eliška Krýsová

.....
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. 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.

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 Pernštejn. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 25. března 2022. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Petr Konečný

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Ing. Jitka Koukolová

.....
účetní

.....
podpis účetní



Mikroregion Pernštajnsko

dobrovolný svazek obcí

592 62 Nedvědice 42

IC: 751 23 827

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2021
- Evidence rozpočtových opatření k 31. 12. 2021
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2021
- Rozpočtové opatření 1/2021
- Rozpočtové opatření č. 2/2021
- Schválený rozpočet na rok 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu 2021-2023
- Závěrečný účet za rok 2020-návrh
- Závěrečný účet za rok 2020
- Výpis z běžného účtu MONETA Money Bank, a. s., č. 2021/8 za období srpen 2021 a č. 2021/5 za květen 2021
- Výpis z účtu České národní banky č. 3 ze dne 23. 3. 2021, vratka k Smlouvě o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 20. 7. 2020, Městys Nedvědice – předfinancování projektu "Chodník Černvír – Nedvědice 2. etapa"
- Faktura přijatá FAV21063 ze dne 17. 3. 2021, za podání žádosti o platbu a zprávu o realizaci v IROP - projekt vybudování chodníku Černvír-Nedvědice II. etapa, dodavatel MAS Brána Vysočiny
- Výpis z účtu MONETA Money Bank, a. s., č. 3/2021 za období březen 2021, úhrada faktury přijatá FAV21063 ze dne 17. 3. 2021 dodavatel MAS Brána Vysočiny (úč. doklad 1000029)
- Plán inventur na rok 2021
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2021
- Inventarizační zpráva za rok 2021
- Rekapitulace mzdových nákladů k 30. 9. 2021
- Pokladní doklad příjmový č. 1 ze dne 10. 8. 2021 (k výběru z BU MONETA Money Bank, a. s., dne 10. 8. 2021)
- Pokladní kniha od 1.1.2021 do 30.9.2021
- Účetní doklady za období 10 - 12/2021
- Stanovy dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Pernštejn, platnost od 23. 6. 2021
- Dohoda o provedení práce ze dne 24. 12. 2020, vedení účetnictví pro Mikroregion Pernštejn
- Docházka - výkaz práce za 1-3/2021 k Dohodě o provedení práce ze dne 24. 12. 2021, vedení účetnictví pro Mikroregion Pernštejn
- Výpis z účtu MONETA Money Bank, a.s., č. 4/2021 ze dne 30. 4. 2021, vyplacení odměny z Dohody o provedení práce za 1-3/2021, vedení účetnictví pro Mikroregion Pernštejn
- Pokyn k platbě ze dne 9. 3. 2021 (k rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna), poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj – Program 11703 - Integrovaný regionální operační program (akce Chodník Černvír-Nedvědice 2. etapa)
- Výpis z účtu České národní banky č. 3 ze dne 12. 3. 2021, příjem dotace - poskytovatel Ministerstvo pro místní rozvoj – Program 11703 - Integrovaný regionální operační program (akce Chodník Černvír-Nedvědice 2. etapa)
- Vnitroorganizační směrnice Mikroregionu Pernštejn k provádění rozpočtových opatření, účinnost 16. 12. 2019
- Zápis ze zasedání Valné hromady Mikroregionu Pernštejn č. 35 konané dne 16. 12. 2020
- Zápis ze zasedání Valné hromady Mikroregionu Pernštejn č. 36 konané dne 23. 6. 2021
- Zápis ze zasedání Valné hromady Mikroregionu Pernštejn č. 37 konané dne 14. 12. 2021
- Zápis ze zasedání Správního výboru Mikroregionu Pernštejn č. 34, konaného dne 14. 12. 2021
- Zápis ze schůze Revizní komise Mikroregionu Pernštejn č. 19 konané dne 31. 1. 2021
- Zápis ze schůze Revizní komise Mikroregionu Pernštejn č. 20 konané dne 22. 12. 2021