



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

SpZn.: S - JMK 83268/2020 OKP

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)

MIKROREGION PORTA, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. září 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 9. února 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:

Obecní úřad Předklášteří
Nám. 5. května 1390
666 02 Předklášteří

konečné přezkoumání:

Krajský úřad Jihomoravského kraje
Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Helena Slámová

Kontrolor:

Ing. Miluše Horáková

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:

Ladislav Tichý - předseda

Gabriela Špačková - 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 20. srpna 2020, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů před 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 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 Porta 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 0,49 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0,91 %
- 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. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Brno, dne 9. února 2021

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

Helena Slámová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Slámová

.....
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 Porta. 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 9. 2. 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Ladislav Tichý

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

Gabriela Špačková

.....
účetní

Mikroregion PORTA

IČ: 711 89 050

Předklášeří

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Rozpočtové provizorium ze dne 11. 12. 2020
- Rozpočtové opatření č. 1
- Evidence rozpočtových opatření Mikroregionu Porta za rok 2020
- Rozpočet na rok 2020 - schválený
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021-2022
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021-2022
- BU – Česká národní banka – výpis č. 4 za období duben 2020
- BU – Komerční banka a. s. - výpis č. 19–22 za období duben 2020
- BU – Komerční banka a. s., výpis číslo 21 ze dne 9. 4. 2020, odměny z dohod o provedení práce za období 3/2020
- Plán účetních odpisů za rok 2020
- Faktura přijatá č. ZLVE - 2843/2020, předpis 2008 ze dne 29. 5. 2020, účetní doklad č. 47 ze dne 29. 5. 2020 (úhrada BU 24 ze dne 11. 5. 2020) - dárkový poukaz MEGAPIXEL s.r.o.
- Faktura vydaná č. 202001 ze dne 31. 3. 2020, úhrada BU KB 2. 4. 2020 - účetní doklad 35 ze dne 2. 4. 2020, předpis 3001 ze dne 31. 3. 2020 - nájem mobiliáře zdravotního střediska
- Inventura účtů za rok 2020 – zůstatky k 31. 12. 2020 účtů 022, 028, 036, 231, 261, 321, 403, 902
- Inventurní soupis č. 3 k účtu 022, inventurní soupis č. 5 k účtu 028 a inventurní soupis č. 7 k účtu 036
- Kontrola pohybu a zůstatků účtu 311, 331, 342, 348, 374, 381, 388, 472
- Kniha faktur – závazků a pohledávek 2020
- Dohoda o provedení práce ze dne 11. 12. 2019 - příprava a zpracování účetních dokladů
- Dohoda o provedení práce ze dne 11. 12. 2019 - administrativně-organizační pracovník
- Rekapitulace mezd 1-12/2020
- Mzdové listy za období 1-12/2020 - účetní, tajemník
- Pokladní kniha za období 4/2020
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Účtový rozvrh 2020
- Stanovy dobrovolného svazku obcí Mikroregion Porta – dodatek č. 1
- Nájemní smlouva ze dne 14. 10. 2014, pronájem movitých věcí ve zdravotním středisku
- Dodatek nájemní smlouvy o pronájmu inventáře č. 1/2018 ze dne 31. 7. 2018, k Nájemní smlouvě ze dne 14. 10. 2014
- Předávací protokol ze dne 7. 9. 2020 (Mikroregion Porta jako předávající, předmět bezúplatného předání – 160 ks kompostérů)
- Zprostředkovatelská smlouva ze dne 5. 10. 2020 (Mikroregion Porta jako prodávající, předmět prodeje – samosběrný zametací stroj)
- Podpisová oprávnění osob jednajících jménem účetní jednotky ze dne 13. 2. 2019
- Směrnice k finanční kontrole ze dne 13. 12. 2019
- Zápis z jednání Správní rady Mikroregionu Porta dne 29. 1. 2020
- Zápis z jednání Správní rady Mikroregionu Porta dne 24. 2. 2020
- Zápis z jednání Správní rady Mikroregionu Porta dne 27. 5. 2020
- Zápis z jednání Správní rady Mikroregionu Porta dne 19. 8. 2020
- Zápis z jednání SR MP dne 26. 11. 2020
- Zasedání Valné hromady Mikroregionu Porta ze dne 24. 2. 2020
- Zasedání Valné hromady Mikroregionu Porta ze dne 10. 6. 2020
- Zápis z jednání Valné hromady MP ze dne 15. 12. 2020
- Zpráva o práci Dozorčí rady v roce 2020, ze dne 14. 12. 2020