



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

SpZn.: S - JMK 33204/2018 OKP

Č. j.: JMK/2019

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)
MIKROREGION ČEBÍNKA, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 12. prosince 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 5. března 2019. 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: Obecní úřad Čebín
Čebín 21
664 23 Čebín

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Mgr. Veronika Rychlá**

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:

Tomáš Kříž - předseda

Ing. Lenka Droběnová - 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. října 2018, 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 Čebínka za rok 2018

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 2018 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 12,41 %
- 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.

Čebín, dne 5. března 2019

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

Mgr. Veronika Rychlá

.....
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.

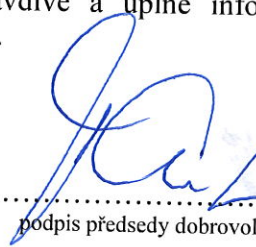
Zpráva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu krajského úřadu.

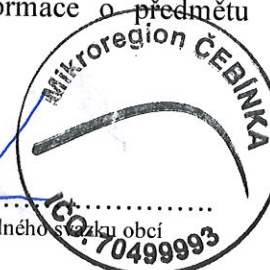
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Mikroregion Čebínka. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 5. března 2019. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Tomáš Kříž

.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí



Ing. Lenka Droběnová

.....
účetní


.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Mikroregionu Čebínka na rok 2018
- Rozpočtové provizorium svazku na rok 2018
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za období 1/2018 do 11/2018
- Přehled uzavřených rozpočtových změn za rok 2018
- Rozpočtová opatření od č. 1/2018 do č. 2/2018
- Rozpočtové opatření č. 3/2018
- Schválený rozpočet Mikroregionu Čebínka na rok 2018
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 - 2021
- Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2021
- Návrh závěrečného účtu za rok 2017
- Závěrečný účet za rok 2017
- Inventarizace roku 2018 - Plán inventur na rok 2018 vč. přílohy č. 1, Závěrečná inventarizační zpráva z provedené inventarizace za rok 2018 vč. přílohy č. 1, Inventurní soupis inventarizačních položek
- Pokladní doklady za měsíc 10/2018
- Pokladní deník za období 04/2018 do 10/2018
- Účetní doklady vztahující se k pohybu majetku
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Stanovy dobrovolného svazku obcí Mikroregion Čebínka ze dne 6. 4. 2016
- Finanční vyúčtování dotace ze dne 10. 1. 2019 vztahující se ke Smlouvě o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK054051/18/OK ze dne 8. 8. 2018 ("Setkání členských obcí Mikroregion Čebínka v Senticích"); ÚZ 00339
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Jihomoravského kraje č. JMK054051/18/OK ze dne 8. 8. 2018 ("Setkání členských obcí Mikroregion Čebínka v Senticích"); ÚZ 00339
- Usnesení ze zasedání shromáždění starostů DSO "Mikroregion ČEBÍNKA" ze dne 7. 11. 2018
- Zápis ze Shromáždění starostů ze dne 12. 12. 2018
- Zápis ze zasedání shromáždění starostů DSO "Mikroregion ČEBÍNKA" ze dne 13. 12. 2017
- Usnesení ze zasedání shromáždění starostů DSO "Mikroregion ČEBÍNKA" ze dne 7. 2. 2018
- Usnesení ze zasedání shromáždění starostů DSO "Mikroregion ČEBÍNKA" ze dne 4. 4. 2018
- Usnesení ze zasedání shromáždění starostů DSO "Mikroregion ČEBÍNKA" ze dne 16. 5. 2018
- Usnesení ze zasedání shromáždění starostů DSO "Mikroregion ČEBÍNKA" ze dne 6. 6. 2018
- Usnesení ze zasedání shromáždění starostů DSO "Mikroregion ČEBÍNKA" ze dne 25. 7. 2018
- Usnesení ze zasedání shromáždění starostů DSO "Mikroregion ČEBÍNKA" ze dne 19. 9. 2018
- Zápis z jednání kontrolní komise svazku obcí Mikroregion Čebínka ze dne 4. 6. 2018
- Zápis z jednání kontrolní komise svazku obcí Mikroregion Čebínka ze dne 7. 11. 2018