



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

SpZn.: S - JMK 32683/2020 OKP

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020
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 6. října 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo ve dnech 18. února 2021 a 8. března 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:	Úřad městyse Nedvědice Nedvědice 42, 592 62 Nedvědice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Helena Slámová**

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:

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 10. září 2020, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů předem 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 Pernštejn 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu svazku obcí 0,99 %
- 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 uvedeně ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

Brno, dne 8. března 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 Pernštejn. 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 8. března 2021. 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 Pernštejn

dobrovolný svazek obcí
592 62 Nedvědice 42
IČ: 751 23 627

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2020
- Evidence rozpočtových opatření 1-3/2020
- Rozpočtové opatření 3/2020
- Rozpočtové opatření 4/2020
- Evidence rozpočtových opatření za rok 2020
- Rozpočet na rok 2020
- Návrh střednědobého výhledu rozpočtu 2021-2023
- Schválený střednědobý výhled rozpočtu na rok 2021-2023
- Závěrečný účet za rok 2019 - návrh
- Schválený závěrečný účet za rok 2019
- Výpis z BU MONETA Moey Bank, a.s. číslo 2020/2 ze dne 28. 2. 2020
- Výpis z BU MONETA Moey Bank, a.s., číslo 2020/12 ze dne 31. 12. 2020, kontrola zůstatku účtu
- Výpis z BU MONETA Moey Bank, a.s., číslo 2020/12 ze dne 31. 12. 2020 - úhrada faktury č. 2020-330185 ze dne 7. 12. 2020 a úhrada faktury č. 2020-33208 ze dne 17. 12. 2020, SPH stavby s.r.o., Bystřice nad Pernštejnem
- Výpis z BU MONETA Moey Bank, a.s., číslo 2020/11 ze dne 30. 11. 2020 - úhrada faktury č. 2020-330143 ze dne 9. 11. 2020, SPH stavby s.r.o., Bystřice nad Pernštejnem
- Karta majetku Chodník Černvír-Nedvědice I. etapa, účet 021 400
- Karta majetku Chodník Černvír-Nedvědice I. etapa (odpisy k účtu 021 400, rozpouštění transferů)
- Odpisový plán k 31. 12. 2020
- Faktura č. 2020-330143 ze dne 9. 11. 2020 včetně zjišťovacího protokolu, dodavatel SPH stavby s.r.o., Bystřice pod Pernštejnem, k Smlouvě o dílo ze dne 26. 8. 2020
- Faktura č. 2020-330185 ze dne 7. 12. 2020 včetně zjišťovacího protokolu, dodavatel SPH stavby s.r.o., Bystřice pod Pernštejnem, k Smlouvě o dílo ze dne 26. 8. 2020
- Faktura č. 2020-330208 ze dne 17. 12. 2020 včetně zjišťovacího protokolu, dodavatel SPH stavby s.r.o., Bystřice pod Pernštejnem, k Dodatku č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 17. 12. 2020
- Inventurní kniha k 31.12. 2020, majetek 018, 021, 022, 028 (včetně odpisů, rozpouštění transferů)
- Plán inventur na rok 2020 ze dne 17. 12. 2020
- Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021
- Výpis přijatých faktur za rok 2020 - ověření stavu k 31. 12. 2020
- Faktury vydané za období 1-8/2020
- Výpis faktur za období 1-8/2020 (kniha vydaných faktur)
- Výpis vystavených faktur za rok 2020, ověření zůstatku k 31. 12. 2020
- Rozpočet 2020 - příspěvky
- Mzdový list k Dohodě o provedení práce za období 1-12/2020, účetní svazku
- Pokladní kniha, příjmové a výdajové pokladní doklady za 1-8/2020
- Pokladní kniha za období 1-12/ 2020
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Seznam účetních knih 2020
- Výpis účtové osnovy 2020
- Stanovy dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pernštejn
- Dodatek č. 1 ke Stanovám dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pernštejn
- Dodatek č. 2 ke Stanovám dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pernštejn
- Darovací smlouva ze dne 4. 3. 2020, Myslivecký spolek Smrček – Býšovec
- Výpis z BU MONETA Moey Bank, a.s., číslo 2020/3 ze dne 31. 3. 2020, finanční dar Mysliveckému spolku Smrček-Býšovec
- Dohoda o provedení práce ze dne 27. 11. 2019, vedení účetnictví
- Osobní a mzdový list na rok 2020 za období 1-9/2020
- Výpis z BU MONETA Moey Bank, a.s., číslo 2020/4 ze dne 30. 4. 2020, výplata odměny z dohody o provedení práce za období 1-3/2020, vedení účetnictví
- Výpis z BU MONETA Moey Bank, a.s., číslo 2020/7 ze dne 31. 7. 2020, výplata odměny z dohody o provedení práce za období 4-6/2020, vedení účetnictví
- Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 9. 3. 2020, Ministerstvo pro místní rozvoj – Program 11703 - Integrovaný regionální operační program (akce Chodník Černvír-Nedvědice 2. etapa)

- Zjednodušená žádost o platbu, závěrečná zpráva o realizaci - k Registraci akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 9. 3. 2020, Ministerstvo pro místní rozvoj – Program 11703 - Integrovaný regionální operační program (akce Chodník Černvír-Nedvědice 2. etapa)
- Smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 20. 7. 2020, Městys Nedvědice – předfinancování projektu "Chodník Černvír – Nedvědice 2. etapa"
- Investiční členský příspěvek ze dne 30. 6. 2020, financování investiční akce "Chodník Černvír – Nedvědice 2. etapa"
- Zadávací dokumentace k veřejné zakázce na stavební práce (zjednodušené podlimitní řízení), Chodník Černvír – Nedvědice II. etapa, výzva k podání nabídky ze dne 12. 6. 2020
- Písemná zpráva zadavatele o průběhu zadávacího řízení a další zveřejněné náležitosti k výběrovému řízení na profilu NEN, Chodník Černvír – Nedvědice II. etapa
- Smlouva o dílo ze dne 26. 8. 2020, dodavatel SPH stavby s.r.o., Bystřice nad Pernštejnem, veřejná zakázka na stavební práce Chodník Černvír – Nedvědice II. etapa
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo ze dne 17. 12. 2020 (k Smlouvě o dílo ze dne 28. 6. 2020), dodavatel SPH stavby s.r.o., Bystřice nad Pernštejnem, k veřejné zakázce na stavební práce Chodník Černvír – Nedvědice II. etapa
- Zápis o předání a převzetí staveniště ze dne 1. 9. 2020, Chodník Černvír – Nedvědice II. etapa
- Zápis o předání a převzetí předmětu díla ze dne 10. 12. 2020, Chodník Černvír – Nedvědice II. etapa
- Zápis ze zasedání správního výboru Mikroregionu Pernštejn č. 33, konaného dne 16. 12. 2020
- Zápis ze zasedání Valné hromady Mikroregionu Pernštejn č. 35 konané dne 16. 12. 2020
- Zápis z revizní komise Mikroregionu Perštejn č. 18 konané dne 21. 12. 2020
- Zápis ze zasedání Valné hromady Mikroregionu Perštejn č. 32 konané dne 16. 12. 2019
- Zápis ze zasedání Valné hromady Mikroregionu Perštejn č. 33 konané dne 30. 6. 2020
- Zápis ze zasedání Valné hromady Mikroregionu Perštejn č. 34 konané dne 20.7.2020
- Zápis ze schůze Revizní komise Mikroregionu Perštejn č. 17 konané dne 31. 1. 2020