

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

SpZn.: S - JMK 71093/2015 OKP

Č. j.: JMK/2016

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí) MIKROREGION STRÁŽNICKO , okres Hodonín

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 20. srpna 2015 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 10. března 2016. 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 Strážnice
nám. Svobody 501, 696 62 Strážnice

Přezkoumání vykonal:

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Eliška Hřebačková**

Kontrolor: **Ing. Jarmila Antošová**

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal JUDr. Roman Heinz, Ph.D. – vedoucí odboru kontrolního a právního Krajského úřadu Jihomoravského kraje.

Při přezkoumání byly přítomny:

Mgr. Renata Smutná - jednatel

Bc. Marie Chalupová - 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 23. července 2015, 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

- *Kontrolou inventarizace majetku a závazků provedené za rok 2014 bylo zjištěno, že nebyly vyhotoveny inventurní soupisy k některým účtům, např. k účtu 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky, 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery, 281 - Krátkodobé úvěry, 331 - Zaměstnanci, 336 - Sociální zabezpečení, 337 - Zdravotní pojištění, 342 - Jiné přímé daně, 378 - Ostatní krátkodobé závazky Dobrovolný svazek obcí nepostupoval v souladu s ustanovením § 30 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, kde se uvádí, že účetní jednotky zjišťují při inventarizaci skutečné stavy majetku a závazků a zaznamenávají je v inventurních soupisech. **Valná hromada na svém zasedání dne 3. 6. 2015 přijala nápravné opatření k odstranění chyb a nedostatků, která povedou k tomu, že při inventarizaci bude postupováno podle platných zákonů. Přijaté nápravné opatření bylo ověřeno v rámci konečného přezkoumání hospodaření při kontrole inventarizace majetku a závazků provedené ke dni 31. 12. 2015. Byly vyhotoveny všechny inventurní soupisy k veškerému majetku a závazkům ke dni 31. 12. 2015 v souladu s ustanovením § 30 odst. 1 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Napraveno.***

II. při předcházejícím dílčím přezkoumání

Při předcházejícím dílčím přezkoumání nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Mikroregion Strážnicko za rok 2015

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 2015 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 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku svazku obcí 0,00 %

Strážnice, dne 10. března 2016

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

Bc. Eliška Hřebačková

.....
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 převzala jednatelka svazku obcí Mikroregion Strážnicko. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 10. března 2016. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Renata Smutná

.....
jednatel dobrovolného svazku obcí

Mikroregion Strážnicko, DSO
nám. Svobody 503, Strážnice 696 62
IČO: 70972869
číslo: 86 - 2409430267/0100
www.straznicko.cz



.....
podpis jednatele dobrovolného svazku obcí

Bc. Marie Chalupová

.....
účetní



.....
podpis účetní

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu Mikroregionu Strážnicko na rok 2015
- Přehled uzavřených rozpočtových opatření za rok 2015
- Rozpočtová opatření č. 1/2015 - č. 4/2015
- Rozpočtová opatření č. 5/2015 - 8/2015
- Rozpočtový výhled na roky 2016 - 2018
- Schválený rozpočet na rok 2015
- Závěrečný účet roku 2014
- Bankovní výpis KB č. 35 ze dne 30. 6. 2015
- Bankovní výpis ČNB č. 8 ze dne 30. 6. 2015
- Bankovní výpisy ke dni 31. 12. 2015: KB výpis č. 67, ČNB výpis č. 15
- Plán inventur na rok 2015
- Inventurní soupisy majetku a závazků za rok 2015
- Inventarizační zpráva za rok 2015
- Kniha došlých faktur ke dni 30. 6. 2015
- Kniha došlých faktur za rok 2015
- Kniha vydaných faktur za rok 2015
- Mzdový list zaměstnance osobní číslo 00001 za období 7-10/2015
- Mzdový list zaměstnance os. č. 00001 za období leden - červen 2015
- Pracovní smlouva ze dne 1. 12. 2013 (koordinátor meziobecní spolupráce)
- Dodatek č. 1 k pracovní smlouvě ze dne 29. 5. 2015
- Účetní doklady vztahující se k přezkoumaným písemnostem
- Účetní odpisový plán za rok 2015
- Účtový rozvrh roku 2015
- Darovací smlouva ze dne 25. 2. 2015 (Malovaný kraj)
- Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Mikroregionu Strážnicko ze dne 19. 6. 2015 (obec Tvarožná Lhota)
- Dodatek č. 1 ke Smlouvě o vzájemné spolupráci při realizaci projektu "Systémová podpora rozvoje meziobecní spolupráce v ČR" ze dne 26. 5. 2015
- Zpráva o přijetí a plnění nápravných opatření ze dne 5. 6. 2015
- Směrnice o účetnictví a oběhu účetních dokladů, účinná od 1. 1. 2014
- Směrnice pro provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 3. 5. 2015
- Zápis č. 4/2014 z jednání valné hromady Mikroregionu Strážnicko ze dne 19. 12. 2014
- Zápis č. 1/2015 - č. 3/2015 z jednání valné hromady za období leden - červen 2015
- Zápis č. 4/2015 a 5/2015 z jednání valné hromady za období červenec - prosinec 2015
- Zápis z kontrolní komise Mikroregionu Strážnicko ze dne 5. 5. 2015