



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

SpZn.: S - JMK 94253/2020 OKP

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020**  
**dobrovolného svazku obcí (dále jen svazek obcí)**  
**SPOLEK PRO ROZVOJ VENKOVA MORAVSKÝ KRAS,**  
**okres Blansko**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo ve dne 24. srpna 2020 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 11. 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 Jedovnice Havlíčkovo náměstí 71, 679 06 Jedovnice
konečné přezkoumání:	Krajský úřad Jihomoravského kraje Žerotínovo náměstí 3, 601 82 Brno

**Přezkoumání vykonal:**

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lenka Létalová**

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:**

**František Novotný - předseda**  
Renata Kalová - 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. července 2020, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede 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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.**
- II. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.**

Přehled zjištěných chyb a nedostatků v členění dle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření:

#### **§ 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků**

- Dle čl. XVII. Stanov svazku obcí Spolek pro rozvoj venkova Moravský Kras ze dne 27. 6. 2019 se předsednictvo, jako výkonný orgán svazku, schází dle potřeb, nejméně však 1x za tři měsíce. Schůzi rady svolává předseda nebo místopředseda spolku. Rada pořizuje ze své schůze zápis. Kontrolou bylo zjištěno, že v průběhu roku 2020 byl pořizen pouze jeden zápis ze schůze předsednictva ze dne 19. 10. 2020. **DSO Spolek pro rozvoj venkova nepostupoval v souladu s čl. XVII. Stanov svazku obcí Spolek pro rozvoj venkova Moravský Kras ze dne 27. 6. 2019.**

## **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 Spolek pro rozvoj venkova Moravský Kras za rok 2020**

**byly zjištěny chyby a nedostatky,**  
 které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c)  
 zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- *Předsednictvo svazku se neschází v souladu se stanovami svazku, a to nejméně 1x za tři měsíce.*

### **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 ..... 0,68 %
- 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.

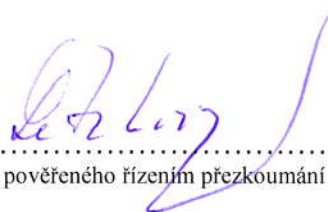
Brno, dne 11. března 2021

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



Ing. Lenka Létalová

.....  
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.

**Svazek obcí je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci krajskému úřadu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech svazku obcí.**

**Svazek obcí je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá krajskému úřadu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě krajskému úřadu uvedenou zprávu zaslat.**

**Nesplněním těchto povinností se svazek obcí dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření. Za přestupek lze uložit pokutu do 50.000 Kč.**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda svazku obcí Spolek pro rozvoj venkova Moravský Kras. 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 11. března 2021. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

František Novotný

.....  
předseda dobrovolného svazku obcí

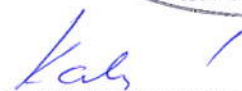


.....  
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí



Renata Kalová

.....  
účetní



.....  
podpis účetní

## **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 za rok 2020
- Rozpočtové opatření č. 1 a 2/2020
- Schválený rozpočet na rok 2020
- Střednědobý výhled rozpočtu sestavený do roku 2022
- Návrh závěrečného účtu za rok 2019
- Schválený závěrečný účet za rok 2019
- Bankovní výpis č. 14/2020 ze dne 31. 12. 2020 (ČNB)
- Bankovní výpis č. 52/2020 (KB, a.s.)
- Bankovní výpis č. 7/2020 (ČNB)
- Inventarizační zpráva za rok 2020
- Inventurní soupisy majetku a závazku sestavené k 31. 12. 2020 (účet 028, 321, 231, 374, 388, 403, 472, 381)
- Plán inventur na rok 2020
- Kniha přijatých faktur 2020
- Rozvaha k 31. 7. 2020
- Účetní doklady za měsíc leden - červenec 2020
- Protokol o schválení účetní závěrky spolku za rok 2019
- Účtový rozvrh na rok 2020
- Stanovy svazku obcí Spolek pro rozvoj venkova Moravský Kras ze dne 27. 6. 2019
- Žádost o dotaci ze dne 17. 2. 2020 (MMR, "Výměna zkušeností pro rozvoj mikroregionu Moravský kras")
- Dodatek č. 1 ke smlouvě o vytvoření strategických dokumentů ze dne (ENVIPARTNER, s.r.o.)
- Smlouva (administrace projektu) č. 2020033-A ze dne 25. 5. 2020 (KM admin "Vytvoření strategických dokumentů pro Spolek Moravský kras)
- Smlouva o dílo č. 20012-005 bez uvedení data uzavření (Timoris projekt a.s, řízení projektu" Výměna zkušeností pro rozvoj mikroregionu Moravský kras")
- Dokumentace k projektu "Společně se vzděláváme a sdílíme poznatky dobré praxe"(Žádost o dotaci ze dne 28. 2. 2020, Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace - MMR)
- Rozhodnutí zakladatele obecně prospěšné společnosti Dům přírody Moravského krasu, o.p.s. ze dne 30.1. 2020 (funkce člena správní rady)
- Zápis z valné hromady DSO Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras, konané 12. 12. 2019
- Zápis z valné hromady DSO Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras, konané 30. 1. 2020
- Zápis z valné hromady DSO Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras, konané 30. 6. 2020
- Zpráva ze schůze revizní komise spolku ze dne 28. 5. 2020
- Zápis z jednání předsednictva DSO Spolek pro rozvoj venkova Moravský Kras konaný dne 19. 10. 2020
- Zápis z valné hromady DSO Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras, konané 22. 12. 2020
- Zápis z valné hromady DSO Spolek pro rozvoj venkova Moravský kras, konané 28. 6. 2018 (bod č. 8 - příspěvky obcí na předfinancování dotace na "Strategické dokumenty"