



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:

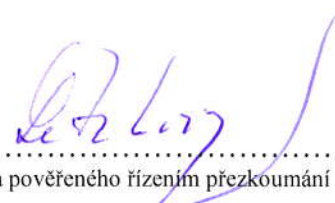
Ve smyslu ust. § 17 zákona č. 23/2018 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti se uvedené ověření u dobrovolných svazků obcí neprovádí.

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
- Účetový 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"

Spolek pro rozvoj venkova Moravský Kras

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2020

(v Kč)

sestavený ke dni 01.06.2021

Údaje o organizaci

identifikační číslo	69744009
název	Spolek pro rozvoj venkova Moravský Kras
ulice, č.p.	Havlíčkovo náměstí 71
obec	Jedovnice
PSČ, pošta	679 06

Kontaktní údaje

telefon	602 581 375
fax	
e-mail	starosta@krtiny.cz
WWW stránky	www.spolekmoravskykras.cz

Doplňující údaje organizace

Občané mohou podávat písemné připomínky k závěrečnému účtu do 14 dní od data vyvěšení na email starosta@krtiny.cz nebo na podatelnu obecního úřadu ve Křtinách

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy			
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	340 700,00	1 943 300,00	2 041 602,20
Příjmy celkem	340 700,00	1 943 300,00	2 041 602,20
<i>Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
0000 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	340 700,00	1 943 300,00	1 941 602,20
0000 Bez ODP	340 700,00	1 943 300,00	1 941 602,20
6330 4134 Převody z rozpočtových účtů			100 000,00
6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			100 000,00
ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM	340 700,00	1 943 300,00	2 041 602,20

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	340 700,00	3 094 800,00	3 020 203,25
Kapitálové výdaje			
Výdaje celkem	340 700,00	3 094 800,00	3 020 203,25
<i>Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
3639 5139 Nákup materiálu j.n.	5 000,00	230 000,00	228 500,00
3639 5161 Poštovní služby	1 000,00	1 000,00	
3639 5169 Nákup ostatních služeb	183 700,00	2 712 800,00	2 596 955,25
3639 5175 Pohoštění	5 000,00	5 000,00	
3639 5229 Ostatní neinv.transfery nezisk.a podob.organizací	143 000,00	143 000,00	93 000,00
3639 Komunální služby a územní rozvoj j.n.	337 700,00	3 091 800,00	2 918 455,25
6310 5163 Služby peněžních ústavů	3 000,00	3 000,00	1 748,00
6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací	3 000,00	3 000,00	1 748,00
6330 5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			100 000,00
6330 Převody vlastním fondům v rozpočtech územní úrovně			100 000,00
ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM	340 700,00	3 094 800,00	3 020 203,25
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		1 151 500,00-	978 601,05-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	1 151 500,00	978 601,05
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		1 151 500,00	978 601,05

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31. 12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	1 333 070,19	978 601,05-	354 469,14	978 601,05
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	1 333 070,19	978 601,05-	354 469,14	978 601,05
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY – INFORMATIVNĚ – spolek o fondech neúčtuje

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	107 680,00		107 680,00
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	2 486 460,86		2 486 460,86
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	3 409 780,00		3 409 780,00
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	5 049 466,70		5 049 466,70
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Nedokončený a pořízený dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek			
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	393 520,00		393 520,00
Pořízený dlouhodobý finanční majetek			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku			
Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku	107 680,00-		107 680,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám	505 580,10-	49 729,20-	555 309,30-
Oprávky k samostat.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	1 055 444,00-	487 108,00-	1 542 552,00-
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	5 049 466,70-		5 049 466,70-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí Členské příspěvky a finanční výpomoc členských obcí	340 700,00	1 943 300,00	1 941 602,20
4134	Převody z rozpočtových účtů			100 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			100 000,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
13013	5169	Nákup ostatních služeb	x	2 459 600,00	x	2 418 662,95
13013	MPSV strategické dokumenty		0,00	2 459 600,00	0,00	2 418 662,95
17058	5139	Nákup materiálu j.n.	x	96 100,00	x	96 005,00
17058	dotace MMR – Dobrá praxe		0,00	96 100,00	0,00	96 005,00

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

Bylo provedeno přezkoumání hospodaření spolku za rok 2020 pracovníky JMK Brno s tímto závěrem:

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného 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.

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

Spolek není zřizovatelem žádné právnické osoby.

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Zpráva auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Razítko účetní jednotky

Osoba odpovědná za účetnictví

Renata Kalová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Osoba odpovědná za rozpočet

Renata Kalová

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost údajů

Statutární zástupce

František Novotný

Podpisový záznam statutárního
zástupce

Vyvěšeno dne: 01.06.2021

Sejmuto dne: 17.06.2021