



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

SpZn.: S - JMK 68203/2018 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 KUŘIMKA, okres Brno-venkov

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dlčího přezkoumání hospodaření**, které proběhlo dne 30. srpna 2018 a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**, které se uskutečnilo dne 12. února 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 Chudčice
Chudčice 220, 664 71 Veverská Bitýška

Přezkoumání vykonal:
Kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Kryšová**

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: **Mgr. Ing. Drago Sukalovský - předseda**
Miluše Jandová - 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 16. července 2018, a to doručením písemného oznámení svazku obcí nejpozději 5 dnů přede dnem realizace výkonu přezkoumání.

A. Výsledek přezkoumání

I. Při přezkoumání hospodaření byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené 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. 2 písm. c) zaddávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

- Dne 29. 11. 2018 uzavřel svazek obcí smlouvu o dílo na vypracování projektové dokumentace pro stavbu Cyklostezka Kuřim - Veverská Břítýška v celkové hodnotě 897 919,- Kč bez DPH. Uvedená smlouva nebyla zveřejněna v souladu s ustanovením § 219 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, dle kterého se na profilu zadavatele zveřejní smlouva nad 500 000,- Kč bez daně z přidané hodnoty uzavřená na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejich uzavření. Svazek obcí k datu provedení konečného přezkoumání hospodaření roku 2018 neměl profil zadavatele ani zřízení. Informace na profilu zadavatele se považují za uveřejněné podle § 214 výše uvedeného zákona nejdříve od okamžiku uveřejnění internetové adresy profilu zadavatele ve Věstníku veřejných zakázek.

II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

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 Kuřimka za rok 2018

byly zjištěny chyby a nedostatky
uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to

Nedostatky, spočívající v porušení povinností územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- *Zadavatel neuvěřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku včetně všech jejích změn a dodatků v souladu se zákonem.*

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 závazná 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 0,0 %

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.

Chudčice, dne 12. února 2019

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

Ing. Eliška Krýsová

.....
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 výitisk převzal předseda svazku obcí Mikroregion Kurimka. Nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Poslední kontrolní úkon, tj. ukončení kontroly na místě, byl učiněn dne 12. února 2019. Zástupci svazku obcí prohlašují, že poskytli pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu.

Mgr. Ing. Drago Sukalovský

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
podpis předsedy dobrovolného svazku obcí

Miluše Jandová

.....
účetní

.....
podpis účetní

MIKROREGION KURIMKA
Jungmannova 968
664 34 Kuřim
IČ: 71248749 ①

Příloha ke Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány následující písemnosti:

- Návrh rozpočtu na rok 2018
- Rozpočtové opatření č. 1/2018
- Rozpočtové opatření č. 2 - 3/2018
- Schválený rozpočet na rok 2018
- Rozpočtový výhled Mikroregionu Kuřimka na roky 2017 - 2020
- Závěrečný účet svazku za rok 2017
- Plán inventur na rok 2018
- Inventurní soupisy inventarizačních položek roku 2018
- Inventarizační zpráva za rok 2018
- Účetní doklady k přezkoumávaným písemnostem
- Účetní doklady za období 8 - 12/2018
- Dohoda o provedení práce ze dne 2. 5. 2018
- Smlouva o dílo č. 1/18 ze dne 29. 11. 2018 (za "vpracování projektové dokumentace pro stavbu Cyklostezka Kuřim - Veverská Bítýška")
- Dokumentace k veřejné zakázce malého rozsahu "Zhotovitel projektové dokumentace stavby Cyklostezka Kuřim - Veverská Bítýška":
 - Vyžva k podání nabídky na zakázku Mikroregionu Kuřimka ze dne 15. 10. 2018
 - Vysvětlení zadávací dokumentace č. 1 na zakázku Mikroregionu Kuřimka ze dne 25. 10. 2018
 - Seznam přijatých nabídek ze dne 8. 11. 2018
 - Listina účastníků otevření obálek ze dne 8. 11. 2018
 - Protokol o otevření obálek ze dne 8. 11. 2018
 - Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 8. 11. 2018
 - Oznamení o přidělení zakázky ze dne 19. 11. 2018
 - Zápis valné hromady Mikroregionu Kuřimka dne 13. 12. 2017
 - Zápis valné hromady Mikroregionu Kuřimka dne 13. 6. 2018
 - Zápis valné hromady Mikroregionu Kuřimka dne 31. 8. 2018
 - Zápis valné hromady Mikroregionu Kuřimka dne 16. 11. 2018
 - Zápis valné hromady Mikroregionu Kuřimka dne 12. 12. 2018
- Zpráva revizní komise dobrovolného svazku obcí Mikroregion Kuřimka o provedené kontrole hospodaření za rok 2018 ze dne 17. 12. 2018