



Zpráva
o výsledku přezkoumání hospodaření
Regionální rady regionu soudržnosti
Střední Morava za rok 2019

Shrnutí výsledků přezkoumání hospodaření

Ustanovení zákona č. 420/2004 Sb.	Předmět přezkoumání	Výsledek přezkoumání
§ 2 odst. 1 písm. a)	plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků	A
§ 2 odst. 1 písm. b)	finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů	A
§ 2 odst. 1 písm. c)	náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku	A
§ 2 odst. 1 písm. d)	peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právními nebo fyzickými osobami	A
§ 2 odst. 1 písm. e)	finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví	A
§ 2 odst. 1 písm. f)	hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv	A
§ 2 odst. 1 písm. g)	vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám	A
§ 2 odst. 2 písm. a)	nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. b)	nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek	A
§ 2 odst. 2 písm. c)	zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu	A
§ 2 odst. 2 písm. d)	stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi	A
§ 2 odst. 2 písm. e)	ručení za závazky fyzických a právnických osob	A
§ 2 odst. 2 písm. f)	zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob	A
§ 2 odst. 2 písm. g)	zřizování věcných břemen k majetku územního celku	A
§ 2 odst. 2 písm. h)	účetnictví vedené územním celkem	A
§ 2 odst. 2 písm. i)	ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost ¹	-

A ... nebyly zjištěny chyby a nedostatky

B ... byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených pod C

C ... byly zjištěny nedostatky dle § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Pozn.: ¹ Regionální rada regionu soudržnosti nepodléhá pravidlu rozpočtové odpovědnosti stanovenému v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

Přezkoumání hospodaření (dále také „přezkoumání“) bylo vykonáno na základě ustanovení § 16a zákona č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále také „zákon č. 420/2004 Sb.“)

Přezkoumávající orgán: Ministerstvo financí, odbor 17 – Kontrola

Přezkoumaný územní celek: Regionální rada regionu soudržnosti Střední Morava (dále také „Regionální rada“)

Předmět kontroly: přezkoumání hospodaření ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb.

Přezkoumané období: rok 2019

Zahájení přezkoumání hospodaření:

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 9. 7. 2019 doručením oznámení v souladu s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“), ve spojení s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., č. j. MF-16596/2019/1704-3 ze dne 9. 7. 2019.

Přezkoumání hospodaření:

1. dílčí přezkoumání hospodaření od 11. 11. 2019 do 14. 11. 2019 (v místě sídla Úřadu Regionální rady)

2. dílčí přezkoumání hospodaření od 24. 2. 2020 do 27. 2. 2020 (v místě sídla Úřadu Regionální rady)

Konečné přezkoumání hospodaření od 29. 4. 2020 do 30. 4. 2020 (v místě regionálního pracoviště Olomouc, Jeremenkova 1263/17)

Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno na základě pověření k přezkoumání hospodaření vydaného ve smyslu ustanovení § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. ředitelem odboru 17 – Kontrola, pod č. j. MF-16596/2019/1704-2 dne 9. 7. 2019.

Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Iveta Králová

kontrolor: Zdeňka Mořkovská

Předměty a hlediska přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání hospodaření byly údaje o ročním hospodaření Regionální rady, tvořící součást závěrečného účtu podle ustanovení § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, vymezené ustanovením § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. a dále údaje vymezené ustanovením § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., jejichž výčet je uveden na str. 2 ve shrnutí výsledků přezkoumání hospodaření.

Předměty přezkoumání hospodaření byly ve smyslu ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. přezkoumávány z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání hospodaření Regionální rady bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovitosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je obsahem přílohy A zprávy, která je její nedílnou součástí. Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy o přezkoumání hospodaření je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

Při přezkoumání jednotlivých předmětů bylo ověřováno dodržování povinností vyplývajících zejména z právních předpisů uvedených v příloze B, která je nedílnou součástí zprávy.

Kontrola plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření za předchozí roky

Kontrola opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků nebyla provedena, neboť dle Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyly v předcházejících obdobích zjištěny chyby a nedostatky.

Chyby a nedostatky zjištěné při přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření Regionální rady nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Závěr

Na základě výsledků přezkoumání hospodaření Regionální rady za rok 2019, vykonaného ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., lze konstatovat, že dle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb. nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna rizika ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

Ukazatele ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2019

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu Regionální rady a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku Regionální rady:

a) podíl pohledávek na rozpočtu Regionální rady	3,81 %
b) podíl závazků na rozpočtu Regionální rady	68,15 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku Regionální rady	0 %

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb. bylo dne 21. 5. 2020 marné uplynutí lhůty pro podání písemného stanoviska k Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Regionální rady regionu soudržnosti Střední Morava za rok 2019.

Praha 22. 5. 2020

Podpisy kontrolorů:

Ing. Iveta Králová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zdeňka Mořkovská
kontrolor

Přílohy

A – Seznam všech dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření Regionální rady regionu soudržnosti Střední Morava za rok 2019

B – Seznam základních právních předpisů, jejichž dodržování bylo při přezkoumání hospodaření ověřováno

Rozdělovník:

1x Ministerstvo financí

1x Regionální rada regionu soudržnosti Střední Morava