MINISTERSTVO FINANCÍ



Zpráva

o výsledku přezkoumání hospodaření Jihomoravského kraje

za rok 2012

(Č.j.: 81429/2012/17)

Ministerstvo financí
odbor 17 Kontrola
oddělení Přezkoumávání územních samosprávných celků

Č. j.: MF-81429/2012/17

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012

Jihomoravského kraje

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech od 10. září 2012 do 16. listopadu 2012 dále od 18.února do 1.března a od 18. března 2013 do 29. března 2013.

Přezkoumání hospodaření Jihomoravského kraje za rok 2012 bylo provedeno na základě ustanovení § 20 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), 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.

Místo provedení přezkoumání: Jihomoravský kraj
Žerotínovo náměstí 3/5, 601 82 Brno

Přezkoumání vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	Ing. Antonín Tomeček,
kontrolor:	Milan Mališ, DiS.,
přibrané osoby:	Ing. Lubomír Boček, Ing. Jitka Menšíková, Ing. Miloslav Nejedlý, Ing. Radek Paznocht, Ing. Jana Stránská, Ing. Marie Synková, Ing. Petra Tarabová.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání:

Předmět přezkoumání je vymezen ustanovením § 2 zák. č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen zákon č. 420/2004 Sb.).

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za 2012

- v uvedeném období nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní chyby a nedostatky

- chyby a nedostatky nebyly v rámci dílčího přezkoumání zjištěny.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

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

   - přezkoumán: Ano

2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů

   - přezkoumán: Ano

3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku

   - přezkoumán: Ano

4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami

   - přezkoumán: Ano

5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví

   - přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 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

   - přezkoumán: Ano
   - poskytnuté zahraniční prostředky z EU, jsou kontrolovány v souladu se Zásadami pro činnost auditního orgánu a pověřených subjektů auditního orgánu, schválených usnesením vlády č. 760 ze dne 11. července 2007, jinými subjekty. Z toho důvodu se při přezkoumávání hospodaření duplicitní kontrola těchto prostředků neprováděla.

7. Ustanovení § 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

   - přezkoumán: Ano

8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

   - přezkoumán: Ano

9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek

- přezkoumán: Ano

10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

    - přezkoumán: Ano

11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

    - přezkoumán: Ano

12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob

    - přezkoumán: Ano

13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob

    - přezkoumán: Ano

14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizovaní věcných břemen k majetku územního celku

    - přezkoumán: Ano

15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

    - přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech
- nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2012

D.I. Při přezkoumání hospodaření Jihomoravského kraje za rok 2012 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.
nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu.

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,53 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 2,15 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku... .... 0,05 %

Z výše uvedených skutečností a na základě systémových opatření přijímaných průběžně na úrovni krajského úřadu vyplývá, že **Jihomoravský kraj není povinen na základě této zprávy přijmout k nápravě chyb a nedostatků opatření** podle § 13 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územně samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Jihomoravský kraj, dne 29. 5. 2013

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Antonín Tomeček
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Milan Mališ, DiS.
.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Ministerstva financí.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Jihomoravského kraje o počtu 4 stran byl seznámen a její stejnopis převzal JUDr. Michal Hašek hejtman Jihomoravského kraje.

JUDr. Michal Hašek
.....
Hejtman Jihomoravského kraje

.....
podpis hejtmana Jihomoravského kraje