

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU KRAJE VYSOČINA ZA ROK 2017

(užší rozsah v souladu s ust. § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů)

Základní přehled o hospodaření Kraje Vysočina v roce 2017 podávají následující tabulky:

Rekapitulace příjmů a výdajů za rok 2017 (včetně kapitoly Evropské projekty)

Kraj Vysočina	Rozpočet schválený v tis. Kč	Rozpočet upravený v tis. Kč	Skutečnost k 31. 12. 2017 v tis. Kč
tř. 1 daňové příjmy	4 331 227,00	4 561 227,00	4 883 186,44
tř. 2 nedaňové příjmy	262 042,00	339 968,23	355 394,29
tř. 3 kapitálové příjmy	22 000,00	23 926,50	35 499,57
tř. 4 přijaté transfery	4 313 294,00	6 442 812,53	6 442 812,73
PŘÍJMY CELKEM	8 928 563,00	11 367 934,26	11 716 893,03

tř. 5 běžné výdaje	7 725 129,40	9 492 504,32	9 105 640,73
tř. 6 kapitálové výdaje	1 493 277,60	2 824 591,59	1 867 440,38
VÝDAJE CELKEM	9 218 407,00	12 317 095,91	10 973 081,11

SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ	-289 844,00	-949 161,65	743 811,92
------------------------------	--------------------	--------------------	-------------------

tř. 8 financování			
financování (+)	780 244,00	2 264 359,05	1 373 050,71
financování (-)	490 400,00	1 315 197,40	1 015 873,51
FINANCOVÁNÍ CELKEM	289 844,00	949 161,65	357 177,20

SALDO ZDROJŮ A VÝDAJŮ	0,00	0,00	1 100 989,12
------------------------------	-------------	-------------	---------------------

Převod finančních prostředků na termínovaný vklad - 50 000,00

Finanční prostředky na ZBÚ z minulých let 364 827,68

Disponibilní zůstatek ZBÚ k 31. 12. 2017	1 415 816,80
---	---------------------

Poznámka: podrobný rozpis tř. 8 financování je v kapitole 6.

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ – ZÁVĚR

MINISTERSTVO FINANCÍ
Odbor 17 - Kontrola
Letenská 15
118 10 Praha 1
Telefon: 257 041 111 Fax: 257 042 788
ID datové schránky: xzeaauv
E-mail: podatelna@mfc.cz

Stejnopis č. 2

PID: MFCR8XPEQV
Č. j.: MF-22205/2017/1704-18



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Kraje Vysočina za rok 2017

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Kraje Vysočina

podle ustanovení § 10 zákona 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.), provedeného

v Krajském úřadu Kraje Vysočina
se sídlem Žižkova 57, Jihlava
za období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017

1. Přezkoumání hospodaření Kraje Vysočina (dále jen kraj) se uskutečnilo formou
dílčích přezkoumání hospodaření. Přezkoumání hospodaření proběhlo v termínech:
od 9. 10. 2017 do 20. 10. 2017 – dílčí přezkoumání
od 13. 3. do 16. 3. 2018 a od 22. 3. do 29. 3. 2018 – 2. dílčí - konečné přezkoumání
2. Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu ustanovení § 5 zákona č. 420/2004
Sb. a v souladu s ustanovením § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád),
vydal ředitel odboru 17 – Kontrola pod č. j. MF-22205/2017/1704-3 dne 4. 8. 2017
včetně Dodatku č. 1 pod č. j. MF-22205/2017/1704-12 ze dne 8. 2. 2018.
3. Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno dne 4. 8. 2017 doručením dopisu ředitele
odboru 17 – Kontrola, č. j. MF-22205/2017/1704-2.
4. V rámci 1. dílčího přezkoumání hospodaření byla vykonána v souladu s ustanovením
§ 9 zákona č. 420/2004 Sb. u zřízené příspěvkové organizace kraje Obchodní
akademie, Střední zdravotnická škola, Střední odborná škola služeb a Jazyková škola
s právem státní jazykové zkoušky Jihlava, se sídlem Karoliny Světlé 4428/2, Jihlava,
IČ: 00836591, kontrola hospodaření a nakládání s majetkem a příspěvky, které jí kraj
poskytl.
5. Přezkoumání hospodaření vykonali:

kontrolor pověřený řízením přezkoumání:	Ing. Jitka Pavlis Šmejkalová
kontroloři:	Ing. Božena Kolářová Ing. Martina Simotová Ing. Jana Straková Ing. Stanislav Vrchota

C. 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 2016 nebyly v předcházejících obdobích zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Na základě výsledků přezkoumání hospodaření kraje za rok 2017, vykonaného ve smyslu zákona č. 420/2004 Sb., lze konstatovat, že s výjimkou chyb a nedostatků napravených dle zákona č. 420/2004 Sb. v průběhu přezkoumání hospodaření, byly zjištěny

- **chyby a nedostatky ve smyslu ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:**

1. Kraj v přezkoumávaném roce nepostupoval v souladu s ustanovením § 17 odst. 7 zákona č. 129/2000 Sb., neboť nevymáhal pohledávku za společností Jacques Lemans CZ s.r.o.
2. Kraj porušil zásadu zákazu diskriminace dle ustanovení § 6 odst. 2 a § 36 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů
3. Kraj nezjistil, že při hodnocení nabídek došlo ke střetu zájmů a nepřijal opatření k jeho nápravě dle § 44 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek

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

Kontrolní skupina, v souladu s ustanovením § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., upozorňuje na rizika, která vyplývají z některých skutečností zjištěných při přezkoumání hospodaření:

- riziko promlčení pohledávek při jejich nevymáhání
- riziko sankcí za porušení § 6 odst. 2 a nerespektování ustanovení § 44 odst. 1 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

III. Ukazatele ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2017

Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu kraje a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku kraje:

a) podíl pohledávek na rozpočtu kraje	0,15 %
b) podíl závazků na rozpočtu kraje	1,13 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku kraje	0 %

IV. Ukazatel ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2017

Dluh kraje nepřekročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky.

Kraj je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. povinen přijmout opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a podat o tom písemnou informaci Ministerstvu financí, a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech kraje. Kraj je dále povinen podle ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. v této informaci uvést lhůtu, ve které podá přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření, a v této lhůtě uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se kraj dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb., za který lze uložit kraji podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. přezkoumávajícím orgánem pokutu do výše 50 000 Kč.

Posledním kontrolním úkonem ve smyslu ustanovení § 12 odst. 1 písm. g) kontrolního řádu bylo zaslání dokladů k pohledávce dne 13. 4. 2018.

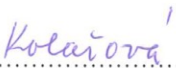
V Praze dne 22. 5. 2018

Podpisy kontrolorů:

Ing. Jitka Pavlis Šmejkalová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

..... 

Ing. Božena Kolářová

..... 

Ing. Martina Simotová

..... 

Ing. Jana Straková

..... 

Ing. Stanislav Vrchota

..... 

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

strana 12 / 12

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kraje o celkovém počtu 13 stran byl dne ~~30.5.2018~~ seznámen hejtman Kraje Vysočina.

MUDr. Jiří Běhounek
hejtman
Kraje Vysočina


.....

Příloha:

Seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání hospodaření

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Ministerstvo financí	Ing. Jitka Pavlis Šmejkalová
2	1 x	Kraj Vysočina	MUDr. Jiří Běhounek