

Zastupitelstvo Jihomoravského kraje

. zasedání konané dne 20.9.2012

Materiál k bodu č....programu:

1981/12/Z31

Úprava statutu Investičního fondu JMK

Projednáno:

Výbor finanční ZJMK projednal materiál na svém 25. zasedání dne 14.9.2012.

Návrh na usnesení:

Zastupitelstvo Jihomoravského kraje v souladu s ustanovením § 5 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

s c h v a l u j e s účinností k 1. 11. 2012 páté vydání směrnice č. 65/INA-VOK – Statut Investičního fondu JMK, které tvoří přílohu č. zápisu (příloha č. 1 tohoto materiálu)

<i>Zpracoval:</i>	<i>Právní garance:</i>	<i>Předkládá:</i>
Ing. Martina Pavelková vedoucí oddělení realizace investice, pověřena zastupováním vedoucího odboru investic <i>v.z. Ing.Martiny Pavelkové mgr. Juraj Bóna</i>	Mgr. Juraj Bóna vedoucí oddělení veřejných zakázek odboru investic	Rada Jihomoravského kraje JUDr. Michal Hašek, hejtman Jihomoravského kraje
		<i>Spolupředkládá:</i>
		Ing. Stanislav Juránek náměstek hejtmána

Důvodová zpráva

Na základě pověření ŘKrÚ ze dne 17.12.2010 byl v období leden až březen 2011 proveden audit Investičního fondu na OINV jako správci Investičního fondu a na OE jako odboru dotčeném.

Cílem provedeného auditu Investičního fondu (dále jen fond) bylo prověřit, zda nakládání s prostředky fondu je v souladu s interními předpisy a nastavení systému je přiměřené a funkční.

Závěr zprávy z interního auditu ze dne 15.7.2011 konstatuje, že při hospodaření s finančními prostředky fondu je postupováno v souladu s interními předpisy a obsahuje doporučení vztahující se k povinnostem správce fondu, kde ÚIA doporučuje doplnění a konkretizaci bodu 2 kapitoly 5 Statutu Investičního fondu. V tomto bodu nejsou dle ÚIA popsány konkrétní činnosti zabezpečované správcem fondu, z nich vyplývající odpovědnost a nejsou jednoznačně definovány kontrolní postupy správce fondu.

Výše uvedené doporučení zprávy z interního auditu bylo zařazeno do opatření č. 1 interního auditu č. 12/10 Audit Investičního fondu ze dne 10.8.2011.

Na základě výše uvedených skutečností byla provedena aktualizace statutu fondu, jejímž účelem bylo zapracování připomínek dle Akčního plánu auditu Investičního fondu č. 12/10, Opatření č. 1 (odkazy na konkrétní směrnice především čl. 5, bodu 2 statutu IF JMK) a zohlednění novelizované struktury vnitřních předpisů v oblasti účetnictví.

Kromě formální úpravy a zohlednění aktualizace účetních vnitřních předpisů byla ve statutu fondu mimo jiné doplněna povinnost:

- správce zabezpečovat tvorbu fondu dle Zásad pro zpracování návrhu rozpočtu JMK na příslušný rok a dle interního normativního aktu 36/INA- VOK Zásady vztahů orgánů Jihomoravského kraje k řízení příspěvkových organizací, poskytovat metodickou pomoc odvětvovým odborům při nakládání s finančními prostředky fondu a navrhopat opatření pro zajištění likvidity fondu dle interního normativního aktu 54/INA-KrÚ Oběh účetních záznamů a 59/INA-KrÚ Řídící kontrola (čl. 5, bod 2a, 2b, 2c),
- jednotlivým odvětvovým odborům předkládat údaje o aktuálním stavu akcí financovaných z fondu dle požadavku správce fondu a uvádět správce fondu vždy jako dotčený odbor v materiálech předkládaných voleným orgánům JMK týkajících se fondu (čl. 5, bod 3c, 3d),
- odboru ekonomickému provádět průběžné kontroly plnění příjmů a čerpání finančních prostředků z fondu dle interního normativního aktu 59/INA-KrÚ Řídící kontrola (čl. 5, bod 4c).

Návrh 5. vydání směrnice 65/INA-VOK Investiční fond byl v souladu se směrnicí 9/INA-KrÚ Řízení dokumentace rozeslán k připomínkám dne 6.8.2012 s termínem pro zaslání stanoviska jednotlivých odborů do 14.8.2012. Všechny připomínky byly vypořádány a do statutu fondu zapracovány.

Dle výše uvedených skutečností byla provedena aktualizace statutu fondu tak, aby bylo především splněno opatření č. 1 interního auditu č. 12/10 Audit Investičního fondu ze dne 10.8.2011.

Schválení pátého vydání směrnice 65/INA-VOK – Investiční fond bylo Zastupitelstvu Jihomoravského kraje doporučeno usnesením RJMK č. 13054/12/R176.

Příloha č. 1: 65/INA-VOK Statut Investičního fondu JMK – 5.vydání