

# Rada Jihomoravského kraje

. schůze konaná dne 30.8.2012

Materiál k bodu č.            programu:

13054/12/R176

## *Úprava statutu Investičního fondu JMK*

### Návrh na usnesení:

Rada Jihomoravského kraje v souladu s ustanovením § 59 odst. 1 zákona č. 129/2000 Sb., o krajích (krajské zřízení), ve znění pozdějších předpisů,

**d o p o r u č u j e** Zastupitelstvu 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 á l i t** 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>Vedoucí odboru:</i>                                                                                                | <i>Právní garance:</i>                                                       | <i>Předkládá:</i>                                                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Bia</b><br>ekonom odboru investic                            | <b>Ing. Martina Pavelková</b><br>vedoucí oddělení realizace investic, pověřena zastupováním vedoucího odboru investic | <b>Mgr. Juraj Bóna</b><br>vedoucí oddělení veřejných zakázek odboru investic | <b>Mgr. Michal Hašek</b><br>hejtman JMK<br><br><i>Spolupředkládá:</i><br><b>Ing. Stanislav Juránek</b><br>náměstek hejtmána |
| <i>Dotčené odbory:</i>                                          | <i>Další dotčené odbory:</i>                                                                                          | <i>Další dotčené odbory:</i>                                                 | <i>Další dotčené odbory:</i>                                                                                                |
| <b>Ing. Ludmila Hrachovinová</b><br>vedoucí odboru ekonomického | <b>Mgr. Šárka Rouzková</b><br>pověřena vedením odboru kancelář hejtmána                                               |                                                                              | <b>Ing. Petr Beneš</b><br>vedoucí odboru majetkového                                                                        |

## **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 dotčeného.

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 navrhopvat 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.

Z tohoto důvodu je orgánům kraje předkládáno ke schválení páté vydání směrnice č. 65/INA-VOK – Statut Investičního fondu JMK, které je uvedeno v příloze č. 1.

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