

Č. j.: KUJI 23224/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko

se sídlem Radnická 29, 594 13 Velké Meziříčí, IČO: 71219986
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 30. října 2019 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **12. listopadu 2019** jako dílčí přezkoumání dne **12. března 2020** jako konečné přezkoumání a na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 12. března 2020.

Místo provedení přezkoumání:
Velkomeziříčsko - Bítešsko

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion
Radnická 29
594 13 Velké Meziříčí

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20195084321_9

Hana Sobotková

- kontrolor:
pověření číslo 20195041723_9

Helena Vaníčková, DiS.

Podklady za DSO předložila:

Marie Sýkorová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky **nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny**

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. **Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko za rok 2019**

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. **Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 **nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.**

III. **Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	1,08 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,49 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %


Velké Meziříčí, 12. března 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Hana Sobotková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
+10-


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Helena Vaníčková, DiS.

přítomna pouze u dílčího přezkoumání

P o u č e n í

DSO má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy

o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přílohu ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

DSO je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

DSO je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

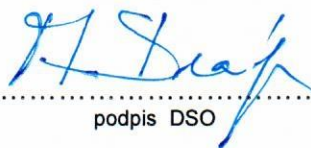
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal předseda dobrovolného svazku obcí Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 12. března 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Michal Drápela

.....
předseda DSO



.....
podpis DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko	Michal Drápela
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Velkomeziříčsko - Bíteško byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - Návrh na roky 2018 až 2022 předán členskými obcemi ke zveřejnění na úředních deskách členských obcí dne 1. 6. 2017 (doloženo potvrzení členských obcí), zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko - Bíteško od 4. 6. 2017 do 20. 6. 2017 schválen na jednání valné hromady dne 20. 6. 2017.

Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 30. 6. 2017 - dosud, na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bíteško a na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení o jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby (doloženo potvrzení členských obcí).

Návrh rozpočtu - na rok 2019 předán členskými obcemi ke zveřejnění na úředních deskách členských obcí dne 1. 11. 2018 (doloženo potvrzení členských obcí) a zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bíteško od 5. 11. 2018 do 22. 11. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen na jednání valné hromady svazku dne 22. 11. 2018. Schválený rozpočet zveřejněn dne 26. 11. 2018 - dosud na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bíteško a na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení o jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby (doloženo potvrzení členských obcí).

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření předán členskými obcemi ke zveřejnění na úředních deskách členských obcí dne 15. 4. 2019 a 29. 4. 2019 (doloženo potvrzení členských obcí) a zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bíteško od 6. 5. 2019 do 23. 5. 2019 schválen dne 23. 5. 2019 na jednání valné hromady bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 14. 6. 2019 - dosud na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bíteško a na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení o jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby (doloženo potvrzení členských obcí).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Hlavní kniha - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktury č. 31900001 až č. 31900062)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura č. 201901 až č. 201970)

Faktura - faktura č. 2019197 vystavena dne 14. 2. 2019 firmou MEVA-CB s.r.o. České Budějovice ve výši 1 783 528 Kč včetně DPH, nákup kompostérů, uhrazena bezhotovostním převodem z účtu ČSOB, a.s. dne 18. 3. 2019, bankovní výpis č. 2019/3

Bankovní výpisy - předloženy výpisy běžných účtů ke dni 30. 9. 2019 (ČSOB, a.s. a ČNB)

Účetní doklady - předloženy doklady za měsíc duben a květen 2019, doklady k bankovním výpisům č. 2019/4 a č. 2019/5

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2019

Pokladní doklady - předloženy doklady za měsíc duben až červen 2019

příjmová řada - doklady č. P00000008 - č. P00000013)

výdajová řada - doklady č. V00000009 až č. V00000030)

Mzdová agenda - předložen předpis mezd na měsíc září 2019

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - jednání valné hromady svazku ze dne 22. 11. 2018 a 23. 5. 2019

Účetní závěrka - za rok 2018 schválena valnou hromadou Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bítešsko dne 23. 5. 2019, protokol o schválení účetní závěrky byl předložen
Zápisy z jednání výborů - Zápis ze zasedání kontrolního výboru ze dne 6. 5. 2019 (kontrola dodržování stanov svazku, plnění usnesení valné hromady svazku a rady svazku, kontrola nakládání s majetkem a hospodaření mikroregionu, kontrola vedení účetnictví a daňové agendy)

Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - rok 2019

předloženo rozpočtové opatření č. 1 schváleno radou Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bítešsko dne 3. 12. 2019

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bítešsko a na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Účtový rozvrh - předložen na rok 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktury č. 31900001 až č. 31900081)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura č. 201901 až č. 201973)

Bankovní výpisy - předloženy výpisy běžných účtů ke dni 31. 12. 2019 (ČSOB, a.s. a ČNB)

Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu ČSOB č. 2019/12 ze dne 9. 12. 2019 - 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc listopad a prosinec 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. P00000022 - P00000044)

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2019 s přírůstků a úbytků majetku

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (plán inventur ze dne 28. 11. 2019, proškolení inventarizační komise ze dne 16. 12. 2019, inventarizační zpráva sestavena dne 28. 1. 2020)

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2019

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - předložen zápis z jednání valné hromady Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bítešsko ze dne 21. 11. 2019,

předloženy zápisy z jednání rady Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bítešsko ze dne ze dne 15. 10. 2019, 22. 11. 2019 a 3. 12. 2019

Zápis ze zasedání kontrolního výboru Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bítešsko ze dne 15. 11. 2019.