

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

se sídlem Radnická 29, 594 13 Velké Meziříčí, IČO: 71219986
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. října 2020 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 **14. prosince 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **4. února 2021** jako konečné přezkoumání 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 a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 4. 2. 2020.

Místo provedení přezkoumání:
Velkomeziříčsko - Bítešsko

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion

Radnická 29
594 13 Velké Meziříčí

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20205060508_2
- kontrolor:
pověření číslo 20205078651_1
- kontrolor:
pověření číslo 20205005373_9

Ing. Žaneta Hanusová

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložili:

JUDr. Diana Kutnerová - manažer MR
Marie Sýkorová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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 DSO za rok 2020 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko za rok 2020

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 2020 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	0,15 %
Podíl závazků na rozpočtu	11,35 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 12. února 2021

Ing. Žaneta Hanusová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....
kontrolor

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor

P o u č e n í

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 – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 4. 2. 2020 .

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 přiložení 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** přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu 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**.

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

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko	do datové schránky
1	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:

Návrh rozpočtu - na rok 2020 předán členskými obcemi ke zveřejnění na úředních deskách členských obcí dne 18. 10. 2019 a zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bíteško od 2. 11. 2019 do 21. 11. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen na jednání valné hromady svazku dne 21. 11. 2019. Schválený rozpočet zveřejněn dne 30. 11. 2019 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

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření předán členskými obcemi ke zveřejnění na úředních deskách členských obcí dne 30. 3. 2020 a zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bíteško od 14. 3. 2020 do 4. 6. 2020 schválen dne 4. 6. 2020 na jednání valné hromady bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 5. 6. 2020 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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2020 (faktury č. 32000001 až č. 32000053)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2020 (faktury č. 202001 až č. 202018)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2020 (ČSOB, a.s. a ČNB)

Účetní doklady - předloženy doklady za měsíc srpen 2020, doklady k bankovnímu výpisu č. 2020/8

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2020

Pokladní doklady - za měsíc červen až září rok 2020 (příjmové pokladní doklady číslo P00000011 až P00000018, výdajové pokladní doklady číslo V00000009 až V00000021)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc září 2020

Smlouvy nájemní - Dohoda o pronájmu ze dne 22. 7. 2020, pronajímatel JUPITER club, s.r.o. IČ: 46967036 na pronájem učebny ve výši 5 324 Kč včetně DPH

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - předloženy zápisy z valné hromady svazku ze dne 21. 11. 2019 a 4. 6. 2020

Účetní závěrka za rok 2019 schválena valnou hromadou Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bíteško dne 4. 6. 2020

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktury č. 32000001 až č. 32000073)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktury č. 202001 až č. 202018)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (ČSOB, a.s. a ČNB)

Účetní doklady - předloženy doklady za měsíc prosinec 2020, doklady k bankovnímu výpisu č. 2020/12

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - za měsíc říjen až prosinec rok 2020 (příjmové pokladní doklady číslo P00000019 až P00000023, výdajové pokladní doklady číslo V00000023 až V00000034)

Inventurní soupis majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 26. 11. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 16. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 28. 1. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2020

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy z rady svazku ze dne 3. 7. 2020, 15. 9. 2020

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - předložen zápis z valné hromady svazku konané formou per rollam od 30. 11. 2020 do 11. 12. 2020 (konání formou per rollam schváleno dne 19. 11. 2020)