

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 95760/2023 KO

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bystřicko

se sídlem Příční 405 405, 593 01 Bystřice nad Perštejnem, IČO 70830355
za rok **2023**

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 22. listopadu 2023 na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

Místo provedení přezkoumání: Mikroregion Bystřicko
Příční 405 405
593 01 Bystřice nad Perštejnem

Přezkoumané období: 1. ledna 2023 - 31. října 2023

Dílčí přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Lenka Sušilová**
pověření číslo: 20235340042

Podklady předložili: **Libor Pokorný - předseda**
Alena Jarošová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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 dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Bystřicko **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků za předchozí roky

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

C. Ostatní upozornění a sdělení

Kontrolor pověřený řízením přezkoumání seznámil dobrovolný svazek obcí s výsledkem dílčího přezkoumání a zápis z dílčího přezkoumání bude doručen do datové schránky DSO.

Tento zápis z dílčího přezkoumání hospodaření obsahuje přílohu Písemnosti využití při přezkoumání obsahující 2 strany.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 22. listopadu 2023

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1 x	Mikroregion Bystřicko	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Bystřicko byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2023 schválena členskou schůzí dne 21. 11. 2022, zveřejněna dne 21. 11. 2022 na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku), členským obcím svazku předána ke zveřejnění dne 21. 11. 2022, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 23. 2. do 16. 3. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 23. 2. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen členskou schůzí dne 16. 3. 2023, zveřejněn dne 16. 3. 2023 na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku), na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena předsednictvem:

- č. 2 dne 22. 8. 2023, zveřejněno dne 22. 8. 2023

- č. 3 dne 19. 9. 2023, zveřejněno dne 19. 9. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 2. 6. do 20. 6. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 2. 6. 2023, schválen bez výhrad členskou schůzí dne 20. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 20. 6. 2023 na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku), na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2023 (faktura č. 410001 až 410116)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2023 (faktura č. 420001 až 420116)

Faktury:

- č. 20232851 ze dne 3. 7. 2023 (KDF č. 410047) dodavatel TENTino s.r.o. IČO 25950525 na částku 76 812 Kč vč. DPH za nákup párty stanů, uhrazena dne 3. 7. 2023 výpis č. 7 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. DDHM 352023 a 362023

- č. 2936855463 ze dne 21. 7. 2023 (KDF č. 410065) dodavatel Alza CZ, a.s. IČO 27082440 na částku 14 549 Kč vč. DPH za notebook Lenovo, uhrazena dne 24. 7. 2023 výpis č. 7 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. DDHM 382023

- č. V23010 ze dne 15. 8. 2023 (KDF č. 410094) dodavatel Lenka Macháčková HUDEBNÍ NÁSTROJE VÝROBA IČO 67520502 na částku 115 385,60 Kč vč. DPH za nákup reprobeden, mixážního pultu a mikrofonů s příslušenstvím, uhrazena dne 16. 8. 2023 výpis č. 8 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. DDHM 442023 až 532023 a 501 (902), inv. č. OE 372023 až 402023

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2023 (KB, a.s. a ČNB - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc říjen 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 10)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 88)

Pokladní doklady - za měsíce leden až květen 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 25)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (účtů 028, 902) ke dni 31. 10. 2023

Mzdová agenda - mzdové náklady za měsíc říjen 2023

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka Mikroregionu Bystřicko za rok 2022 schválena předsednictvem svazku dne 16. 5. 2023

Darovací smlouvy - Darovací smlouva (mikroregion jako dárce) ze dne 27. 3. 2023 (obdarovaný KUMŠT o.s. IČO 22887849), finanční dar ve výši 10 000 Kč (úhrada nákladů spojených s akcí ZRCADLENÍ), poskytnutí daru schváleno členskou schůzí dne 16. 3. 2023, dar vyplacen dne 28. 3. 2023 výpis č. 3 (KB a.s.)

Dohody o provedení práce - ze dne 30. 8. 2023 (spolupráce s obcemi a školami při podávání žádostí o dotace), za září 2023 sjednána odměna 8 000 Kč hrubého, vyplacena dne 9. 10. 2023 výpis č. 10 (KB, a.s.)

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- předsednictva konaného dne 14. 2., 16. 5., 22. 8., 19. 9. a 9. 10. 2023

- členské schůze konané dne 21. 11. 2022, 16. 3., 20. 6. a 19. 9. 2023