

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bystřicko**

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

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. října 2023 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 **22. listopadu 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **15. března 2024** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. 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 15. března 2024.

**Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Bystřicko  
Příční 405 405  
593 01 Bystřice nad Perštejnem

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20235340042

**Bc. Lenka Sušilová**

**Podklady předložili:**

**Libor Pokorný - předseda**  
Alena Jarošová - 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 konečném přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Bystřicko **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.

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Bystřicko za rok 2023**

**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 2023 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

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

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,62 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 15. března 2024

Bc. Lenka Sušilová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

## **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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán s předsedou DSO a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

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

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	DSO Mikroregion Bystřicko	do datové schránky

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí 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 (účetů 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.)

Zápisy 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

### **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Hlavní kniha - předložena k 31. 12. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 410001 až 410127)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 420001 až 420119)

Faktury:

- č. 3002300663 ze dne 28. 11. 2023 (KDF č. 410123) dodavatel ALFI Corp., s.r.o. IČO 28587855 na částku 4 961 Kč vč. DPH za schody a skluzavku ke skákacímu hradu, uhrazena dne 28. 11. 2023 výpis č. 11 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. DDHM 542023 a 552023 (záloha ve výši 4 961 Kč uhrazena 11. 10. 2023 výpis č. 10 KB, a.s.)

- č. 202300094 ze dne 4. 12. 2023 (KDF č. 410124) dodavatel Ing. Petr Šnek IČO 67519652 na částku 26 500 Kč vč. DPH za výkon funkce pověřence, uhrazena dne 8. 12. 2023 výpis č. 12 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (KB, a.s. a ČNB - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2023 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 94)

Pokladní doklady - za měsíce listopad a prosinec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 89 až 94)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2023

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 27. 11. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2024

Mzdová agenda - mzdové náklady za prosinec 2023

Účetnictví ostatní - Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 14. 3. 2024

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- předsednictva konaného 9. 11. a 7. 12. 2023

- členské schůze konané dne 27. 11. 2023