

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

se sídlem Příční 405 405, 593 01 Bystřice nad Perštejnem, IČO: 70830355  
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 21. září 2022 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 **7. listopadu 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **1. března 2023** 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 1. března 2023.

**Místo provedení přezkoumání:**

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

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20225033744\_3

**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 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 nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Bystřicko za rok 2022**

**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 2022 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	3,30 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,07 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 1. března 2023

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 využitě 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
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bystřicko byly využity následující písemnosti:**

Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2022 schválena členskou schůzí dne 16. 12. 2021, zveřejněna dne 16. 12. 2021 na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku), členským obcím svazku předána ke zveřejnění dne 20. 12. 2021, 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 2022 zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 17. 2. do 31. 3. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 17. 2. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen členskou schůzí dne 22. 3. 2022, zveřejněn dne 25. 3. 2022 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 svazku:

- č. 2 dne 1. 7. 2022, zveřejněno dne 4. 7. 2022

- č. 3 dne 25. 8. 2022, zveřejněno dne 25. 8. 2022

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 3. 6. do 21. 6. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 3. 6. 2022, schválen bez výhrad členskou schůzí dne 21. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 21. 6. 2022 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 30. 9. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 410001 až 410083)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 420001 až 420100)

Faktura č. 6378704984536208136 ze dne 2. 5. 2022 (KDF č. 410021) dodavatel Microsoft Ireland Operations Limited DIČ 680473475 na částku 2 699 Kč vč. DPH za Microsoft 365 pro rodiny, uhrazena dne 4. 5. 2022 výpis č. 5 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 501 (901), inv. č. 042022

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2022 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc září 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 9)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 72)

Pokladní doklady - za měsíce leden až duben 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 20)

- daňový doklad č. 370334372 ze dne 29. 6. 2022 dodavatel Global elektro s.r.o. IČO 02403811 na částku 3 869 Kč vč. DPH za nákup mobilního telefonu Samsung Mobile Galaxy A13, uhrazena dne 30. 6. 2022 VPD č. 38, zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 332022

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 022,028, 901, 902) ke dni 30. 9. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2022

Účetní závěrka Mikroregion Bystřicko za rok 2021 schválena předsednictvem svazku dne 17. 5. 2022

Darovací smlouva (mikroregion jako dárce) ze dne 8. 7. 2022 (obdarovaný KUMŠT, o.s. IČO 22887849), finanční dar ve výši 10 000 Kč (na úhradu nákladů spojených s projektem fotosoutěže ZRDCADLENÍ 2022), poskytnutí daru schváleno členskou schůzí svazku dne 22. 3. 2022, dar vyplacen dne 11. 7. 2022 výpis č. 7 (KB)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- zápisy členské schůze konané dne 16. 12. 2021, 22. 3., 21. 6. a 13. 9. 2022
- zápisy ze schůze předsednictva svazku konané dne 15. 2., 17. 5., 21. 6., 1. 7., 25. 8. a 20. 9. 2022

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

Rozpočtová opatření - schválena předsednictvem svazku:

- č. 5 dne 21. 11. 2022, zveřejněno dne 21. 11. 2022

- č. 6 dne 19. 12. 2022, zveřejněno dne 23. 12. 2022

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 410001 až 410107)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 420001 až 420125)

Faktura - č. 2022063 ze dne 8. 11. 2022 (KDF č. 410096) dodavatel Agentura Marco - Skákací hrady, Miroslav Demeter IČO 63733081 na částku 66 300 Kč vč. DPH za nákup skákacího hradu a fukaru, uhrazena dne 11. 11. 2022 výpis č. 11 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 022 a 902, inv. č. 032022

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 82)

Pokladní doklady - za měsíce září až prosinec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 62 až 82)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 022,028, 901, 902) ke dni 31. 12. 2022

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 21. 11. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 16. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2022

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 28. 2. 2023

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- zápis členské schůze konané dne 21. 11. 2022

- zápisy ze schůze předsednictva svazku konané dne 21. 11. a 19. 12. 2022