

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bystřicko

se sídlem Příční 405 405, 593 01 Bystřice nad Perštejnem, IČO: 70830355
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. září 2021 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 **4. října 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **7. února 2022** 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 7. února 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Rozsochy
Rozsochy 146
592 57 Rozsochy

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215065466_3

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložila:

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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Bystřicko za rok 2021

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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 2021 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,94 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 7. února 2022

Ing. Žaneta Hanusová

.....
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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 7. února 2022.

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 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
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:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 - 2023 zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí od 22. 11. 2020 do 14. 12. 2020, schválen členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko dne 14. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 14. 12. 2020 na internetových stránkách Mikroregionu Bystřicko, členským obcím byl předán odkaz, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2021 schválena členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko dne 14. 12. 2020, zveřejněna dne 14. 12. 2020 na internetových stránkách Mikroregionu Bystřicko, členským obcím byl předán odkaz, kde zveřejněno v elektronické podobě a kde možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úředních deskách a na internetových stránkách členských obcí Mikroregionu Bystřicko od 23. 2. 2021 do 29. 3. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko ve dnech 23. 3. 2021 - 26. 3. 2021 per rollam, zveřejněn od 29. 3. 2021 na internetových stránkách Mikroregionu Bystřicko, obcím byl předán odkaz, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření:

- č. 1 dne 17. 6. 2021, zveřejněno od 17. 6. 2021 na internetových stránkách Mikroregionu Bystřicko

obcím byl předán odkaz, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úředních deskách členských obcí Mikroregionu Bystřicko a na internetových stránkách od 24. 5. 2021 do 17. 6. 2021, schválen členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko dne 17. 6. 2021 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 17. 6. 2021 na internetových stránkách svazku a předán odkaz členským obcím Mikroregionu Bystřicko, kde je zveřejněn a kde možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2021 (faktura číslo 410001 až 410083)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2021 (faktura číslo 420001 až 420071)

Faktury:

- č. T200829983 (v KDF č. 410025) vystavená dne 3. 5. 2021 na částku 14.935,- Kč vč. DPH za „Notebook Lenovo IdeaPad + příslušenství“ (dodavatel Michal Ihnát, IČO: 47992794), uhrazená bankovním převodem dne 3. 5. 2021 (výpis KB č. 5), zaúčtováno na účet 028

- č. FV2124587 (v KDF č. 410029) vystavená dne 4. 5. 2021 za „Projektor pro osobní počítač + příslušenství“ (dodavatel SOFTCOM GROUP, spol. s r.o., IČO: 25623290) + zálohová faktura č. FZ2109402 vystavená dne 3. 5. 2021 na částku 20.380,- Kč vč. DPH, uhrazená bankovním převodem dne 3. 5. 2021 (výpis KB č. 5), zaúčtováno na účet 028

- č. 750215751 (v KDF č. 41007) vystavená dne 4. 5. 2021 za „ozvučovací set + příslušenství“ (dodavatel AudioMaster CZ a.s., IČO: 28206649) + zálohová faktura č. 721210469 vystavená dne 3. 5. 2021 na částku 19.990,- Kč vč. DPH., uhrazená bankovním převodem dne 3. 5. 2021 (výpis KB č. 5), zaúčtováno na účet 028

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2021 (KB, ČNB - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc srpen 2021 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 8)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2021 (č. 1 až č. 57)

Pokladní doklady - za leden - srpen 2020 (výdajové a příjmové pokladní doklady č. 770001 až 770057)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 8. 2021 - účet 028

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc srpen 2021 (výplatní listina, mzdové náklady)

Účetnictví ostatní - Schválení účetní závěrky Mikroregionu Bystřicko za rok 2020 schůzí předsednictva Mikroregionu Bystřicko dne 6. 5. 2021

Darovací smlouvy - na finanční dar (KUMŠT z. s., IČO: 22887849) na úhradu části nákladů vzniklých a přímo spojených s projektem fotosoutěže a fotografické kroniky Mikroregionu Bystřicko - ZRCADLENÍ 2021 ve výši 10.000,- Kč ze dne 26. 7. 2021 schválená schůzí předsednictva dne 6. 5. 2021 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 29. 7. 2021, výpis z KB č. 7)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy členské schůze ze dne 14. 12. 2020, 23. 3. - 26. 3. 2021, 17. 6. 2021

předloženy zápisy schůze předsednictva ze dne 18. 2. 2021, 6. 5. 2021, 17. 6. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena předsednictvem Mikroregionu Bystřicko: pravomoc schválena členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko pro předsednictvo Mikroregionu Bystřicko dne 1. 3. 2016

- č. 2 dne 14. 9. 2021, zveřejněno od 14. 9. 2021 na internetových stránkách Mikroregionu Bystřicko

- č. 3 dne 14. 10. 2021, zveřejněno od 14. 10. 2021 na internetových stránkách Mikroregionu Bystřicko

- č. 4 dne 23. 11. 2021, zveřejněno od 24. 11. 2021 na internetových stránkách Mikroregionu Bystřicko

- č. 5 dne 16. 12. 2021, zveřejněno od 16. 12. 2021 na internetových stránkách Mikroregionu Bystřicko

obcím byl předán odkaz, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 410001 - 410111)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 420001 - 420107)

Faktura - č. 20210711 (v KDF č. 410109) vystavená dne 2. 12. 2021 za nákup „skákačeho hradu č. 13 sultán“ (dodavatel Agentura Marco - Skákačí hrady, IČO: 63733081), uhrazená bankovním převodem dne 7. 12. 2021 (výpis KB č. 12), zaúčtováno na účet 022, karta majetku č.2, DHM 022021

Bankovní výpisy - předložen ke dni 31. 12. 2021 (KB, ČNB - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2021 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (č. 1 až č.82)

Pokladní doklady - za září - prosinec 2021 (výdajové a příjmové pokladní doklady č. 770058 - 770082)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021, účet 022

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2021

- plán inventur ze dne 1. 12. 2021

- příkaz předsedy k provedení inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2021 ze dne 1. 12. 2021

- proškolení inventarizační komise ze dne 17. 12. 2021

- inventarizační zpráva sestavena dne 24. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021 (výplatní listina, mzdové náklady)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny ID FV02766.0014 ve výši 17.000 Kč na akci „Hry bez hranic 2021“ ze dne 13. 11. 2020

- Žádost o dotaci ze dne 2. 9. 2020

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 10. 11. 2021

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy členské schůze ze dne 14. 10. 2021, 16. 12. 2021

předloženy zápisy schůze předsednictva ze dne 14. 9. 2021, 14. 10. 2021, 23. 11. 2021, 16. 12. 2021