

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

se sídlem Příční 405 405, 593 01 Bystřice nad Perštejnem, IČO: 70830355  
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 1. 10. 2015 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 **27. října 2015** jako dílčí přezkoumání a **16. února 2016** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 16. února 2016.

**Místo provedení přezkoumání:**

sídlo obce Rozsochy

Rozsochy č. 146

592 57 Rozsochy

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 576/15

Marie Iľrahová

**Podklady za DSO předložila:**

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 přezkoumání**

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

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Návrh rozpočtu - na rok 2015 zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 31. 01. do 24. 02. 2015

Rozpočtový výhled - na období roku 2016 - 2017 projednán a schválen členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko dne 13. 11. 2014

Pravidla rozpočtového provizoria - schválena členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko dne 13. 11. 2014

Rozpočtová opatření - č. 1/2015 a č. 2/2015 schválená členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko dne 11. 06. 2015 a 08. 09. 2015

Závěrečný účet - za rok 2014, návrh zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 20. 05. do 26. 06. 2015, schválen členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko dne 11. 06. 2015 bez výhrad

Schválený rozpočet - na rok 2015 schválen členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko dne 13. 11. 2014

Pokladní doklady - doklady za měsíce duben - září 2015 (d. č. 770031 - d. č. 770082)

Faktury - č. 150428 ze dne 28. 04. 2015 na částku 38 920,- Kč za pořízení ozvučovacího setu PEAVEY Escort 5000, úhrada dne 05. 05. 2015, výpis č. 5 - KB a. s.

č. 615267 ze dne 25. 08. 2015 na částku 17 606,- Kč za nákup upomínkových předmětů (hrnky, trička ..), úhrada dne 04. 09. 2015, výpis č. 9 - KB a. s.

Účtový rozvrh - platný pro rok 2015

Příloha rozvahy - k 30. 09. 2015

Evidence pohledávek - se stavem k 30. 09. 2015

Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům za měsíce červenec a srpen 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 09. 2015

Rozvaha - k 30. 09. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 09. 2015

Pokladní kniha - k 30. 09. 2015

Evidence závazků - se stavem k 30. 09. 2015

Evidence majetku - s provedenými změnami k 30. 09. 2015

Mzdová agenda - předpis mzdových nákladů za měsíc září 2015

Darovací smlouvy - ze dne 26. 02. 2015 k poskytnutí finančního daru ve výši 40 000,- Kč, členská schůze Mikroregionu schválila dne 24. 02. 2015

ze dne 26. 02. 201 k poskytnutí finančního daru ve výši 10 000,- Kč, členská schůze Mikroregionu schválila dne 24. 02. 2015

ze dne 08. 07. 2015 k přijetí finančního daru ve výši 2 000,- Kč

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - zápisy z jednání členské schůze Mikroregionu Bystřicko ze dne 13. 11. 2014, 24. 02., 16. 04., 11. 06. a 08. 09. 2015

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis ze zasedání představenstva Mikroregionu Bystřicko ze dne 29. 01. 2015

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - č. 3/2015 schválené členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko dne 03. 12. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015  
Rozvaha - k 31. 12. 2015  
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015  
Pokladní kniha - k 31. 12. 2015  
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015  
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015  
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2015, plán inventur ze dne 03. 12. 2015, zpráva z provedení inventarizace ze dne 28. 01. 2016  
Mzdová agenda - mzdové náklady za prosinec 2015  
Evidence majetku - se stavem k 31. 12. 2015  
Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům č. 10 - č. 12 za období od 25. 09. 2015 do 31. 12. 2015  
Pokladní doklady - doklad č. 083 - č. 091 za období od 15. 10. 2015 do 19. 12. 2015  
Bankovní výpis - výpis č. 12 - KB a. s. se zůstatkem běžného účtu k 31. 12. 2015  
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis ze zasedání představenstva Mikroregionu Bystřicko ze dne 30. 07. 2015  
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - zápis z jednání členské schůze Mikroregionu Bystřicko ze dne 03. 12. 2015  
Kniha pohledávek a závazků - k 31. 12. 2015  
Hlavní kniha - k 31. 12. 2015  
Darovací smlouvy - darovací smlouva ze dne 24. 11. 2015 k přijetí finančního daru ve výši 40 000,- Kč

### **C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

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

**Při dílčím přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **D. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Bystřicko za rok 2015**

**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 2015 nebyla zjištěna žádná 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	1,22 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,24 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

Rozsochy dne 16. února 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-9-

Marie Iľrahová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 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 je současně návrhem zprávy 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 DSO.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda DSO Mikroregion Bystřicko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 16. února 2016

Mikroregion BYSTŘICKO

Libor Pokorný

.....  
předseda DSO

  
.....  
podpis předsedy DSO

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	DSO Mikroregion Bystřicko	Libor Pokorný
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly