



Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 21159/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bystřicko

se sídlem Příční 405 405, 593 01 Bystřice nad Perštejnem, IČO: 70830355
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 21. října 2016 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 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **22. března 2017** 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 22. března 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Rozsochy

Rozsochy 146
592 57 Rozsochy

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Helena Vaničková, DiS.
pověření číslo: 20165084142

Podklady za DSO 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 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:

Faktury – faktura č. 16-2140 ze dne 1. 7. 2016 nákup tiskárny Develop INEO3320
a faktura č. 116218707 ze dne 8. 6. 2016 nákup projektoru Optoma HD26
Rozvaha - sestavena ke dni 30. 9. 2016
Kniha odeslaných faktur - sestavena ke dni 30. 9. 2016
Smlouva o půjčce - uzavřená dne 14. 7. 2016 schválena členskou schůzí DSO Mikroregion Bystřicko ze dne 21. 6. 2016 půjčka finančních prostředků pro DSO ve výši 150 000,- Kč
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu a Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce zveřejněny na úředních deskách členských obcí od 5. 3. 2016 do 22. 6. 2016, závěrečný účet DSO Mikroregion Bystřicko za rok 2015 schválen členskou schůzí dne 21. 6. 2016
Pokladní kniha - předložena za měsíc srpen a září 2016
Bankovní výpis - bankovní výpis k běžnému účtu ke dni 30. 9. 2016 (231 0040)
Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 10. 2. 2016 do 1. 3. 2016
Mzdová agenda - mzdové podklady ke dni 30. 9. 2016
Schválený rozpočet - na rok 2016 schválen členskou schůzí DSO Mikroregion Bystřicko dne 1. 3. 2016
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - zápisy z jednání členských schůzí DSO ze dne 3. 12. 2015, 1. 3. 2016, 21. 6. 2016 a 20. 9. 2016
Pokladní doklady - č. 061 - č. 073 (od 2. 8. 2016 do 26. 8. 2016)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 9. 2016
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání předsednictva DSO ze dne 16. 6. 2016 a 15. 9. 2016
Kniha došlých faktur - sestavena ke dni 30. 9. 2016
Rozpočtový výhled - předložen na roky 2017 - 2018 projednán a schválen členskou schůzí DSO Mikroregion Bystřicko dne 3. 12. 2015
Účetní deník - sestaven ke dni 30. 9. 2016
Rozpočtová opatření - č. 1/2016 schválené představenstvem DSO Mikroregion Bystřicko dne 16. 6. 2016 na základě pověření členské schůze DSO Mikroregion Bystřicko dne 1. 3. 2016 a rozpočtová opatření č. 2/2016 a č. 3/2016 schválena členskou schůzí DSO Mikroregion Bystřicko dne 21. 6. 2016 a 20. 9. 2016
Účtový rozvrh - platný pro rok 2016
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 9. 2016
Smlouva a další materiály k přijaté účelové dotaci - č. ID FV01261.009 ze dne 24. 7. 2015 "Bystřicko čte dětem IX", poskytnuta neinvestiční dotace ve výši 50 000,- Kč. Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace dne 11. 5. 2016.
Účetní doklady - k bankovnímu výpisu č. 8 (od 1. 8. 2016 do 31. 8. 2016)
Účetní závěrka - DSO Mikroregion Bystřicko za rok 2015 schválena předsednictvem DSO dne 16. 6. 2016 na základě Stanov dobrovolného svazku obcí schváleny členskou schůzí DSO Mikroregion Bystřicko dne 11. 6. 2015
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 9. 2016
Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2016 stanovena členskou schůzí DSO Mikroregion Bystřicko dne 3. 12. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - předložen na roky 2018 až 2019 schválen členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko dne 8. 12. 2016
Rozpočtová opatření - rozpočtové opatření č. 4/2016 schváleno členskou schůzí předsednictva Mikroregionu Bystřicko dne 14. 11. 2016 na základě pověření členské schůze Mikroregionu Bystřicko ze dne 1. 3. 2016 a rozpočtové opatření č. 5/2016 schváleno členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko dne 8. 12. 2016
Výkaz zisku a ztráty - sestaven 31. 12. 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven 31. 12. 2016
Rozvaha - sestavena 31. 12. 2016
Příloha rozvahy - sestavena 31. 12. 2016
Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2016
Kniha došlých faktur - sestavena ke dni 31. 12. 2016 (faktury č. 410001 - č. 410093)
Kniha odeslaných faktur - sestavena ke dni 31. 12. 2016 (faktury č. 410001 - č. 410007)
Bankovní výpis - bankovní výpis k běžnému účtu ke dni 31. 12. 2016 (231 0040)
Účetní doklady - účetní doklady k bankovnímu výpisu č. 12 (od 23. 11. 2016 do 22. 12. 2016)
Pokladní kniha - předložena za měsíc říjen - prosinec 2016
Pokladní doklady - č. 088 - č. 101 (od 6. 10. 2016 do 22. 12. 2016)
Evidence majetku - pohyby majetku ke dni 31. 12. 2016
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 5. 12. 2016, Proškolení inventarizační komise ze dne 17. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2017
Mzdová agenda - předloženy mzdové podklady za měsíc prosinec 2016
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis z jednání předsednictva Mikroregionu Bystřicko ze dne 14. 11. 2016
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - zápis z jednání členských schůzí Mikroregionu Bystřicko ze dne 14. 11. 2016
Výsledky kontrol založených organizací - zápis ze schůze kontrolního výborů Mikroregionu Bystřicko ze dne 15. 12. 2016
Darovací smlouva - uzavřená dne 9. 11. 2016 finanční dar na zajištění akce "Bystřicko čte dětem 2016"

C. 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 za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

- I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Bystřicko za rok 2016
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 2016 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,13 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Rozsochy 22. března 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Helena Vaničková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

.....
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 22. března 2017

Libor Pokorný

.....
předseda DSO

Mikroregion BYSTRČICKO



.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

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