

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 23344/2018 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 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. listopadu 2017 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 **20. listopadu 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **5. dubna 2018** 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 5. dubna 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Rozsochy
Rozsochy 146
592 57 Rozsochy

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20175037130_13

Helena Vaníčková, DiS.

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:

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí od 9. 2. 2017 do 2. 3. 2017

Účetní doklady – předloženy doklady za měsíc červenec 2017 č. 178 - č. 205

Pokladní doklady - předloženy doklady za měsíc červenec 2017 č. 059 - č. 076

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách svazku a úředních deskách členských obcí od 1. 6. 2017 do 21. 6. 2017, schválen členskou schůzí dobrovolného svazku dne 21. 6. 2017, na internetových stránkách dne 28. 6. 2017 - zveřejněn dosud, současně na úředních deskách členských obcí oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen členskou schůzí dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bystřicko dne 2. 3. 2017, zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 2. 3. 2017, současně na úředních deskách členských obcí oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 9. 2017

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 9. 2017

Mzdová agenda - předloženy mzdové podklady za měsíc září 2017

Účtový rozvrh - předložen za měsíce leden - září roku 2017

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - jednání členských schůzí svazku ze dne 8. 12. 2016, 2. 3. 2017, 20. 4. 2017 a 21. 6. 2017

Rozpočtová opatření - schválena členskou schůzí svazku obcí Mikroregion Bystřicko:

č. 3/2017 dne 21. 6. 2017 zveřejněno od 23. 6. 2017 - zveřejněno dosud, č. 4/2017

dne 21. 6. 2017 zveřejněno od 23. 6. 2017 - zveřejněno dosud a č. 5/2017 dne 3. 8. 2017 zveřejněno od 11. 8. 2017 - zveřejněno dosud

schválena schůzí představenstva svazku obcí Mikroregion Bystřicko:

č. 1/2017 dne 11. 4. 2017 zveřejněno od 11. 4. 2017 - zveřejněno dosud a č. 2/2017 dne 30. 5. 2017 zveřejněno od 31. 5. 2017 - zveřejněno dosud, rozpočtová opatření

zveřejněna na internetových stránkách svazku a současně na úředních deskách členských obcí oznámení, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2017 stanovena členskou schůzí svazku obcí Mikroregion Bystřicko dne 8. 12. 2016

Bankovní výpisy - předložen podle stavu ke dni 30. 9. 2017 k běžnému účtu (výpis KB, a.s.)

Rozvaha - sestavena ke dni 30. 9. 2017

Faktury - zálohová faktura. č. 399700098 - "Nákup skákacího hradu" vystavena dne 13. 3. 2017 ve výši 49 005 Kč včetně DPH - úhrada dne 3. 7. 2017, faktura č. 300701351 - "Nákup skákacího hradu - vyúčtování" vystavena dne 27. 6. 2017 ve výši doplatku 53 845 Kč včetně DPH - úhrada dne 4. 7. 2017

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017

Účetní závěrka - dobrovolného svazku obcí za rok 2016 schválena schůzí představenstva svazku dne 30. 5. 2017

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (fa. č. 420001 - č. 420012)

Rozpočtový výhled - na období 2018 - 2019 schválen členskou schůzí dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bystřicko dne 8. 12. 2016, zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 8. 12. 2016, současně na úředních deskách členských obcí oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (fa. č. 410001 - č. 410094)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 9. 2017

Účetní deník - sestaven ke dni 30. 9. 2017

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - jednání představenstva svazku ze dne 21. 2. 2017, 11. 4. 2017, 30. 5. 2017 a 8. 8. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu – návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2019 - 2020 zveřejněn na internetových stránkách svazku a na úředních deskách členských obcí od 28. 11. 2017 do 14. 12. 2017, schválen členskou schůzí dobrovolného svazku dne 14. 12. 2017, zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 19. 12. 2017 - zveřejněn dosud, současně na úředních deskách členských obcí oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena členskou schůzí svazku obcí Mikroregion Bystřicko:

č. 6/2017 dne 5. 10. 2017 zveřejněno od 18. 10. 2017 - zveřejněno dosud a č. 8/2017 dne 14. 12. 2017 zveřejněno od 19. 12. 2017 - zveřejněno dosud

schválena schůzí představenstva svazku obcí Mikroregion Bystřicko:

č. 7/2017 dne 2. 11. 2017 zveřejněno od 6. 11. 2017 - zveřejněno dosud,

rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách svazku a současně na úředních deskách členských obcí oznámení, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Účtový rozvrh - předložen za měsíce leden - prosinec roku 2017

Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Účetní deník - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fy. č. 410001 - č. 410)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fy. č. 420001 - č. 4200)

Bankovní výpis - předložen podle stavu ke dni 31. 12. 2017 k běžnému účtu (výpis KB, a.s.)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017

Pokladní doklady - předloženy doklady za měsíc prosinec 2017 č. 770111 - č. 770116

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 5. 12. 2017, inventarizační komise stanovena členskou schůzí svazku dne 14. 12. 2017, Prezenční listina z proškolení o inventarizaci ze dne 18. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2018

Mzdová agenda - předloženy mzdové podklady za měsíc prosinec 2017

Účetnictví ostatní - Účetní odpisy dle skupin a podskupin za období leden až prosinec 2017

Vnitřní předpis a směrnice - směrnice č. 1/2017 o účetnictví, směrnice č. 5/2017 o finanční kontrole, směrnice č. 7/2017 o oběhu účetních dokladů, směrnice č. 8/2017 pro schvalování účetní závěrky a směrnice č. 9/2017 o provedení inventarizace

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - jednání představenstva svazku ze dne 2. 11. 2017

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - jednání členských schůzí svazku ze dne 5. 10. 2017 a 14. 12. 2017

Kontrolní výbor - zápis z jednání ze dne 15. 12. 2017 - kontrola přijatých a odeslaných faktur, mzdové agendy, plnění rozpočtu a pokladních dokladů za období od prosince 2016 do listopadu 2017

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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Bystřicko za rok 2017

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 2017 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	6,82 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Rozsochy, 5. dubna 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Helena Vaníčková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-8-


.....
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.

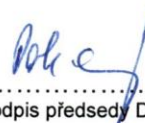
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

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 5. dubna 2018

Libor Pokorný

.....
předseda DSO



.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

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