

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bystřicko

se sídlem Příční 405 405, 593 01 Bystřice nad Perštejnem, IČO: 70830355
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. července 2020 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 **26. srpna 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **16. února 2021** 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 16. února 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Rozsochy
Rozsochy 146
592 57 Rozsochy

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20205060508_2

Ing. Žaneta Hanusová

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 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Bystřicko za rok 2020

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 2020 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	0,03 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,54 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář: Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2020 jsou ve výši 210 750,00 Kč.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 16. února 2021

Ing. Žaneta Hanusová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

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 16. února 2021.

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 námítky 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 2 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 2021 - 2022 zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí od 4. 12. 2019 do 19. 12. 2019, schválen členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko dne 19. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 19. 12. 2019 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 2020 schválena členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko dne 19. 12. 2019, zveřejněna dne 19. 12. 2019 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 2020 zveřejněn na úředních deskách a na internetových stránkách členských obcí Mikroregionu Bystřicko od 25. 2. 2020 do 27. 3. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko dne 27. 3. 2020, zveřejněn od 30. 3. 2020 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 - schválena předsednictvem Mikroregionu Bystřicko: pravomoc schválena členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko pro předsednictvo Mikroregionu Bystřicko dne 1. 3. 2016

- č. 1 dne 19. 5. 2020, zveřejněno od 19. 5. 2020 na internetových stránkách Mikroregionu Bystřicko

- č. 2 dne 23. 6. 2020, zveřejněno od 24. 6. 2020 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 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úředních deskách členských obcí Mikroregionu Bystřicko a na internetových stránkách od 3. 6. 2020 do 23. 6. 2020, schválen členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko dne 23. 6. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 23. 6. 2020 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 30. 6. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktura číslo 410001 - 410039)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktura číslo 420001 - 420013)

Faktura č. 2204699325 (v KDF č. 410036) vystavená dne 26. 6. 2020 na částku 17 575 Kč vč. DPH za „Notebook Lenovo IdeaPad + příslušenství“ (dodavatel Alza.cz a.s., IČO: 27082440), uhrazená bankovním převodem dne 25. 6. 2020 (výpis KB č. 6).

Bankovní výpis - předložen ke dni 30. 6. 2020 (KB - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc červen 2020 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 6)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2020

Pokladní doklady - za leden - červen 2020 (výdajové a příjmové pokladní doklady č. 770001 - 770038)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2020 (výplatní listina, mzdové náklady)

Smlouva o dílo ze dne 5. 5. 2020 na akci „Podpora provozu venkovské prodejny v Písečném“, objednatel Obec Písečné, IČ: 00842206, cena díla 2 000 Kč, v případě úspěšnosti dotace 2 % z celkových nákladů projektu.

Darovací smlouva - na neúčelový finanční dar ve výši 10 000 Kč ze dne 1. 4. 2020 schválená členskou schůzí dne 27. 3. 2020 (na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 14. 4. 2020, výpis z KB č. 4)

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - předloženy zápisy členské schůze ze dne 25. 3. 2020 - 27. 3. 2020, 23. 6. 2020

předloženy zápisy schůze předsednictva ze dne 11. 2. 2020, 3. 3. 2020, 19. 5. 2020, 23. 6. 2020

Schválení účetní závěrky Mikroregionu Bystřicko za rok 2019 členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko ze dne 19. 5. 2020

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. 3 dne 3. 8. 2020, zveřejněno od 5. 8. 2020 na internetových stránkách Mikroregionu Bystřicko

- č. 5 dne 24. 11. 2020, zveřejněno od 25. 11. 2020 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. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 410001 - 410108)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 420001 - 420129)

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2020 (KB - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 12 KB, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Pokladní doklady - září až prosinec 2020 (výdajové a příjmové pokladní doklady č. 67 - 89)

Inventurní soupis majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (plán inventur ze dne 1. 12. 2020, proškolení inventarizační komise ze dne 17. 12. 2020, inventarizační zpráva sestavena dne 25. 1. 2021)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020 (výplatní listina, mzdové náklady)

Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu Vysočiny ID FV02749.0007 ve výši 60.000 Kč na akci „ Participace obyvatel na realizaci meziobecní spolupráce VI“ ze dne 21. 4. 2020

- Žádost o dotaci ze dne 20. 1. 2020

- Závěrečná zpráva a vyúčtování ze dne 19. 10. 2020

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení:

- předloženy zápisy členské schůze ze dne 8. 10. 2020, 14. 12. 2020

- předloženy zápisy schůze předsednictva ze dne 3. 8. 2020, 17. 9. 2020, 24. 11. 2020 a 14. 12. 2020

Zápis ze schůze kontrolního výboru č. 1/2020 ze dne 17. 12. 2020.