

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Podhůří Mařenky

se sídlem Štěměchy 43, 675 27 Štěměchy, IČO: 70875529
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. října 2023 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 **14. listopadu 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **12. února 2024** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. 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 12. února 2024.

Místo provedení přezkoumání:
Mařenky

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Podhůří

Štěměchy 43
675 27 Štěměchy

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235311880

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložila:

Zuzana Svobodová - předseda

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 konečném přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Podhůří Mařenky **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.

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Podhůří Mařenky za rok 2023

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 2023 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	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 12. února 2024

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán s předsedkyní DSO a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

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 Podhůří Mařenky	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Podhůří Mařenky byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2026 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 22. 2. do 3. 4. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 22. 2. 2023, schválen výkonnou valnou hromadou svazku dne 31. 3. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 3. 4. 2023 na internetových stránkách DSO

Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2023 schválena valnou hromadou dne 7. 12. 2022, zveřejněna dne 7. 12. 2022 na internetových stránkách DSO, členským obcím svazku předána ke zveřejnění dne 7. 12. 2022

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 20. 2. do 3. 4. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 22. 2. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen valnou hromadou svazku dne 31. 3. 2023, zveřejněn dne 3. 4. 2023 na internetových stránkách DSO

Rozpočtová opatření - schválena místopředsedou:

- č. 1 dne 19. 3. 2023, zveřejněno dne 17. 4. 2023

- č. 2 dne 22. 8. 2023, zveřejněno dne 13. 9. 2023

- č. 3 dne 2. 9. 2023, zveřejněno dne 20. 9. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách svazku

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 3. 4. do 27. 6. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 3. 4. 2023, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 26. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 27. 6. 2023 na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2023

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2023 (faktura č. 1 až 13)

Faktury:

- č. 23329 ze dne 9. 10. 2023 (KDF č. 1013/23) dodavatel Jindřich Burian IČO 47356804 na částku 3 080,66 Kč vč. DPH za nákup razítek, uhrazena dne 25. 10. 2023 výpis č. 010 (ČS), zaúčtováno na účet 501 (902), zařazeno do majetku dne 10. 10. 2023

- č. CZ231263 ze dne 16. 8. 2023 (KDF č. 1009/23) dodavatel Galileo Corporation s.r.o. IČO 25448714 na částku 45 448,57 Kč vč. DPH provoz www stránek, uhrazena dne 21. 8. 2023 výpis č. 008 (ČS), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2023 (ČS a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc leden až říjen 2023 (doklady k bankovnímu výpisu ČS, a.s. č. 001 až 010)

Účetní závěrka DSO za rok 2022 schválena valnou hromadou svazku dne 26. 6. 2023, protokol o schválení účetní závěrky předložen

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 7. 12. 2022, 6. 2. 2023, 31. 3. 2023, 26. 6. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vystaven dne 10. 2. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vystaven dne 10. 2. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vystavena dne 10. 2. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vystavena dne 10. 2. 2024)

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 15)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČS a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc listopad až prosinec 2023 (doklady k bankovnímu výpisu ČS, a.s. č. 011 až 012)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 27. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 28. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 10. 2. 2024

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 14. 12. 2023