

Č. j.: KUJI 17566/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Podhůří Mařenky

se sídlem Rokytnice nad Rokytnou 67, 675 25 Rokytnice nad Rokytnou, IČO: 70875529
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. října 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 **9. listopadu 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **14. března 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 14. března 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí
Mikroregion Podhůří Mařenky
Rokytnice nad Rokytnou 67
675 25 Rokytnice nad Rokytnou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kalinová**
pověření číslo 20175056563_12

Podklady za DSO předložila:

Libuše Sochnová - 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 Podhůří Mařenky **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

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

Závěrečný účet - za rok 2016 - včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl schválen orgánem svazku dne 25. 5. 2017 bez výhrad, návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v členských obcích v období od 4. 5. 2017 - 25. 5. 2017 na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí (doloženo potvrzení jednotlivých obcí), schválený závěrečný účet byl zveřejněn od 13. 6. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce Mikroregionu Podhůří Mařenky, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2018 - 2019, schválen valnou hromadou svazku dne 28. 12. 2016 zveřejněn od 16. 3. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce Mikroregionu, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Rozpočtová opatření - rok 2017 schválena předsedou svazku:

- č. 1 schváleno dne 2. 10. 2017 zveřejněno od 9. 10. 2017 na internetových stránkách Mikroregionu Podhůří Mařenky včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby, zveřejněno dosud

Návrh rozpočtu - na rok 2017 byl zveřejněn od 28. 11. 2016 - 13. 12. 2016 na úředních deskách členských obcí, předloženo potvrzení o vyvěšení na úředních deskách členských obcí

Schválený rozpočet - na rok 2017 byl schválen orgánem svazku dne 28. 12. 2016, zveřejněn od 16. 3. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce Mikroregionu Podhůří Mařenky, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Kniha došlých faktur - předložena k 31. 10. 2017, č. faktur 1 - 6

Bankovní výpisy - předloženy k 31. 10. 2017 (ČS a.s., ČNB)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena k 31. 10. 2017

Účetní doklady - faktura TEM Office s. r.o. č. f. 20175310, ze dne 31. 10. 2017

faktura Karel Beneš, střechy 74, č. f. 20170020, ze dne 18. 9. 2017

faktura Gordic spol. s r. o., ze dne 25. 7. 2017, č. f. 2017540784

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen k 31. 10. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen k 31. 10. 2017

Hlavní kniha - předložena a sestavena za období 10/2017

Rozvaha - sestavena a předložena k 31. 10. 2017

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen ze dne 28. 12. 2016 a ze dne 25. 5. 2017

Účetní závěrka - za rok 2016 byla schválena dne 25. 5. 2017 protokol o schválení účetní závěrky

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen k 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen k 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena k 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena k 31. 12. 2017

Hlavní kniha - předložena za období 12/2017

Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2017, celkem 9 faktur

Faktura - č. 172135, ze dne 21. 12. 2017, nákup materiálu v hodnotě 966,- Kč, úhrada dne 17. 12. 2017

faktura č. 20175395 ze dne 18. 12. 2017, služby v hodnotě 847,- Kč, úhrada dne 21. 12. 2017

faktura č. 20175310 ze dne 31. 10. 2017, služby v hodnotě 726,- Kč, úhrada dne 21. 11. 2017

Bankovní výpisy - předloženy k 31. 12. 2017

Evidence majetku - předložena k 31. 12. 2017

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy k 31. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2018, Jmenování inventarizační komise ze dne 19. 12. 2017, komise byla proškolená dne 19. 12. 2017 - Protokol o proškolení členů inventarizační komise, Plán inventur na rok 2017 ze dne 30. 12. 2017,

Dohoda o provedení práce - ze dne 1. 9. 2017, příprava účetních materiálů

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 31. 8. 2017, 1. 11. 2017, 19. 12. 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 Podhůří Mařenky za rok 2017

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

Rokytnice nad Rokytnou 14. března 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-6-

Lenka Kalinová

.....
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 Podhůří Mařenky s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 15. března 2018

Josef Herbrych

.....
předseda DSO

.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion Podhůří Mařenky	Josef Herbrych
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly