

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: A

Č. j.: KUJI 5246/2020 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 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. října 2019 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 4. listopadu 2019 jako dílčí přezkoumání a dne 4. února 2020 jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházal zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 4. února 2020.

#### Místo provedení přezkoumání:

DSO Mikroregion Podhůří Mařenky  
Rokytnice nad Rokytnou 67  
675 25 Rokytnice nad Rokytnou

#### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20195084321\_8

**Bc. Lenka Sušilová**

- kontrolor:  
pověření číslo 20195041723\_5

Miloslava Neubauerová

#### Podklady za DSO předložili:

**Antonín Novák - předseda**  
Libuše Sochnová - účetní

#### Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření 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. 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 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Podhůří Mařenky za rok 2019

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 2019 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, 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 %
Podíl závazků na rozpočtu	0 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

Rokytnice nad Rokytnou, 4. února 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Bc. Lenka Sušilová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

*Sušilová*  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

## Poučení

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.

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**.

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 a jeden výtisk včetně přílohy převzal předseda dobrovolného svazku obcí Mikroregion Podhůří Mařenky s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 4. února 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Antonín Novák

.....  
předseda DSO

  
.....  
podpis předsedy DSO



### Rozdělovník:

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



## 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 2020 a 2021, návrh zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí od 5. 12. do 27. 12. 2018 a rovněž na internetových stránkách - [www.marenka.cz](http://www.marenka.cz) (od členských obcí doloženo potvrzení), střednědobý výhled rozpočtu schválen Valnou hromadou dne 27. 12. 2018. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 7. 1. 2019 na internetových stránkách mikroregionu včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úředních deskách a na internetových stránkách členských obcí v období od 5. 12. 2018 - zveřejněn dosud (doloženo potvrzení od členských obcí) a rovněž na internetových stránkách ([www.marenka.cz](http://www.marenka.cz))

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen Valnou hromadou dne 27. 12. 2018, zveřejněn na internetových stránkách mikroregionu ([www.marenka.cz](http://www.marenka.cz)) od 4. 1. 2019, členským obcím byl předán odkaz, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtové opatření - č. 101/2019 schváleno předsedou svazku dne 30. 5. 2019, zveřejněno od 6. 6. 2019 na internetových stránkách mikroregionu, na úředních deskách obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Závěrečný účet - schválen Valnou hromadou dne 30. 5. 2019 s výrokem - bez výhrad, návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl předán členským obcím ke zveřejnění (doloženo potvrzení členských obcí) - zveřejněno za období od 6. 3. do 30. 5. 2019, rovněž bylo zveřejněno na internetových stránkách mikroregionu od 6. 3. 2019. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách mikroregionu od 6. 6. 2019, členským obcím byl předán odkaz, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Hlavní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2019

Účetní deník - předložen za období leden až září 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo 1 až 6)

Faktura - číslo 2019540073 vystavena dne 11. 1. 2019, dodavatel GORDIC, spol. s.r.o. Jihlava, IČO 47903783 ve výši 2 994,75 Kč - roční udržovací poplatek, úhrada dne 21. 1. 2019 z účtu České spořitelny, a.s., číslo výpisu 001

- číslo 012190072 vystavena dne 15. 2. 2019, dodavatel McRAI s.r.o., Třebíč, IČO 28271181 ve výši 4 003 Kč - webhosting pro doménu Mařenka, úhrada dne 14. 2. 2019 z účtu České spořitelny, a.s., číslo výpisu 002

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2019 (Česká spořitelna, a.s., Česká národní banka - běžné účty)

Účetní doklady - předloženy za měsíce leden až září 2019 (doklady k bankovnímu účtu České spořitelny, a.s., číslo výpisu 001 až 009)

Evidence pohledávek - členské příspěvky od obcí:

Časlavice ve výši 5 460 Kč, příjem dne 14. 3. 2019

Předín ve výši 6 930 Kč, příjem dne 14. 3. 2019

Rokytnice nad Rokytnou ve výši 8 580 Kč, příjem dne 1. 4. 2019

Markvartice ve výši 2730 Kč, příjem dne 24. 4. 2019

Římov ve výši 4 180 Kč, příjem dne 25. 4. 2019  
Štěměchy ve výši 2 950 Kč, příjem dne 7. 5. 2019  
Chlístov ve výši 2 890 Kč, příjem dne 14. 5. 2019  
Evidence majetku - přírůstky ani úbytky majetku ke dni 30. 9. 2019 nebyly  
Dohoda o provedení práce - uzavřena dne 1. 2. 2019 (příprava účetnictví a ostatních materiálů k provedení závěrečného přezkoumání hospodaření za rok 2018 a čtvrtletní účetní závěrka za leden až březen 2019)  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ke dni 27. 12. 2018 a ze dne 31. 1. 2019, 21. 2. 2019 a 30. 5. 2019  
Účetní závěrka Mikroregionu Podhůří Mařenky za rok 2018 schválena tříčlenným orgánem DSO dne 30. 5. 2019

**Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019  
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019  
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019  
Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019  
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (fa. č. 1 – 9)  
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (Česká spořitelna, a.s., Česká národní banka - běžné účty)  
Účetní doklady - předloženy za měsíce říjen až prosinec 2019 (doklady k bankovnímu účtu České spořitelny, a.s., číslo výpisu 010 až 012)  
Evidence majetku - k 31. 12. nebyly žádné přírůstky ani úbytky v majetku  
Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur pro rok 2019 ze dne 27. 12. 2019.  
Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 27. 12. 2019. Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2020. Inventurní soupisy sestaveny ke dni 31. 12. 2019  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen ze dne 12. 12. 2019