

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 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. září 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 **16. listopadu 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **4. února 2021** jako konečné přezkoumání a 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 2021.

Místo provedení přezkoumání:

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

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20205060508_4
- kontrolor:
pověření číslo 20205005373_8

Lenka Kalinová

Ing. Jiří Pejcha

Podklady 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 DSO za rok 2020 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Podhůří Mařenky za rok 2020 **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 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 %
Podíl závazků na rozpočtu	0 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

Rokytnice nad Rokytnou 4. února 2021

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jiří Pejcha - přítomen při dílčím přezkoumání hospodaření

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.

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**.

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

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 2021

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 2021 až 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách DSO (www.marenka.cz) od 20. 11. do 12. 12. 2019, schválen valnou hromadou DSO dne 12. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 27. 12. 2019 na internetových stránkách DSO včetně oznámení na úřední desce DSO, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby, předložena potvrzení členských obcí o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na úředních deskách členských obcí

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách DSO od 20. 11. do 12. 12. 2019, předložena potvrzení členských obcí o zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách členských obcí

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen valnou hromadou DSO dne 12. 12. 2019, zveřejněn od 27. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce DSO, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách DSO od 12. 5. do 28. 5. 2020, schválen valnou hromadou DSO dne 28. 5. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 11. 6. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce DSO, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2020 (faktura číslo 1 až 7)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2020 (ČS, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíce srpen až září roku 2020 (doklady k bankovním výpisům č. 7 až 9 k účtu vedenému u České spořitelny)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2020

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - předloženy ze dne 12. 12. 2019 a ze dne 28. 5. 2020

Účetní závěrka:

Účetní závěrka DSO za rok 2019 schválena valnou hromadou dne 28. 5. 2020

Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 1/2020, ze dne 28. 12. 2020

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 - předložena za období 12/2020

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020, celkem evidováno 7 faktur,

Faktura - č. 20030, ze dne 17. 7. 2020, dodavatel Epron - Consulting, s.r.o., Sobůlky, IČO 27721264, zpracování žádosti k projektu "Předcházení vzniku odpadů v DSO", v celkové hodnotě 30 250 Kč, platba dne 27. 7. 2020, výpis č. 7 ČS a.s.

faktura č. 20205035, ze dne 11. 7. 2020, dodavatel TEM Office s.r.o., Třebíč, IČO 27689786, pronájem vzdáleného úložiště v celkové hodnotě 726 Kč, platba dne 27. 7. 2020, výpis č. 7 ČS a.s.

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (ČS a.s., ČNB)

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 22. 1. 2021, Jmenování inventarizační komise ze dne 28. 12. 2020, Protokol o proškolení členů inventarizační komise ze dne 28. 12. 2020, Plán inventur na rok 2020 ze dne 28. 12. 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace, identifikační číslo 115D314010651, program Operační program životní prostředí 2014 - 2020, akce "Předcházení vzniku odpadů v DSO Mikroregion Podhůří Mařenky", dotace ve výši 2 933 902,50 Kč (pro rok 2021)

Dohody o provedení práce - ze dne 15. 9. 2020, sjednaný pracovní úkol: příprava účetnictví a ostatních materiálů v rozsahu do 50 hodin

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis č. 6/20 z jednání valné hromady MPM ze dne 28. 12. 2020,