

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dušejevsko

se sídlem Dušejev 109, 588 05 Dušejev, IČO: 71234624
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. 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 **6. listopadu 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **31. ledna 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 31. ledna 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion
Dušejevsko
Dušejev 109
588 05 Dušejev

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235354083

Ing. Jaroslava Leixnerová

Podklady předložily:

Bc. Zdeňka Bradáčová - předsedkyně
Dana Bláhová - 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 konečném přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dušejevsko **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 Dušejovsko za rok 2023

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 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	5,76 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,95 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 31. ledna 2024

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
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 Dušejovsko	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 22. 11. 2022 do 31. 12. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 22. 11. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen valnou hromadou svazku dne 13. 12. 2022, zveřejněn dne 22. 12. 2022 na internetových stránkách DSO

Rozpočtová opatření - schválena předsedkyní DSO (pravomoc schválena valnou hromadou DSO dne 11. 6. 2019 dle Vnitřní směrnice č. 3/2019):

- č. 2 dne 21. 6. 2023, zveřejněno dne 12. 7. 2023

schválena valnou hromadou svazku:

- č. 1 dne 13. 6. 2023, zveřejněno dne 14. 6. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách DSO

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 16. 3. 2023 do 30. 6. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 16. 3. 2023, schválen bez výhrad valnou hromadou svazku dne 13. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 14. 6. 2023 na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 1 až 13)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 2023001 až 2023086)

Faktury:

- č. 0846059567 ze dne 30. 6. 2023 (KDF č. 9) dodavatel FCC Dačice, s.r.o., prov. Batelov IČO 19012161 na částku 85 552,34 Kč vč. DPH za provedené služby v období 06/2023 (provoz sběrného dvora odpadů a odstranění odpadů), uhrazena dne 10. 7. 2023 výpis č. 7 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 82307480 ze dne 16. 8. 2023 (KDF č. 11) dodavatel ANTEE s.r.o. IČO 25936557 na částku 363 Kč vč. DPH za správu domény dusejovsko.cz, uhrazena dne 16. 8. 2023 výpis č. 8 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2023 (KB)

Účetní doklady - za měsíc leden až září 2023 (doklady k bankovním výpisům KB č. 1 až 9)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 4)

Pokladní doklady - za měsíc leden až září 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 4)

Mzdová agenda - mzdový list za měsíce leden až září 2023

Účetní závěrka DSO za rok 2022 schválena valnou hromadou svazku dne 13. 6. 2023

Zápisy z jednání valné hromady DSO konaného dne 13. 12. 2022 a 13. 6. 2023

Zápisy z jednání rady DSO konaného dne 12. 6. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - schváleno předsedkyní DSO (pravomoc schválena valnou hromadou DSO dne 11. 6. 2019 dle Vnitřní směrnice č. 3/2019):

- č. 3 dne 13. 11. 2023, zveřejněno dne 4. 12. 2023

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 29. 1. 2024)
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 29. 1. 2024)
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 29. 1. 2024)
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 29. 1. 2024)
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 18)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 2023001 až 2023126)
Faktura - č. 0846060883 ze dne 30. 11. 2023 (KDF č. 16) dodavatel FCC Dačice, s.r.o., prov. Batelov IČO 19012161 na částku 31 388,34 Kč vč. DPH za provedené služby v období 11/2023 (provoz sběrného dvora odpadů a odstranění odpadu), uhrazena dne 6. 12. 2023 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 518
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (KB)
Účetní doklady - za měsíce říjen až prosinec 2023 (doklady k bankovním výpisům KB č. 10 až 12)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 6)
Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 5 až 6)
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023
- Plán inventur ze dne 12. 12. 2023
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 14. 12. 2023
- Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2024
Mzdová agenda - mzdový list za měsíce leden až prosinec 2023
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:
- valné hromady DSO konaného dne 11. 12. 2023