

Č. j.: KUJI 35444/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dušejovsko

se sídlem Dušejov 109, 588 05 Dušejov, IČO: 71234624
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 8. listopadu 2016 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 **22. listopadu 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **18. května 2017** 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 18. května 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí
Mikroregion Dušejovsko
Dušejov 109
588 05 Dušejov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165084142_5

Miloslava Neubauerová

Podklady za DSO předložily:

Jana Bulantová - předsedkyně
Dana Bláhová - 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 Dušejovsko **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

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

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání valné hromady svazku konané dne 24. 11. 2015, 22. 12. 2015 a dne 21. 6. 2016

Účetní doklady - za měsíce leden - říjen roku 2016 (bankovní účet KB, a.s., výpis číslo 1 až 10, doklady číslo 1 až 186)

Účtový rozvrh - sestaven a platný pro rok 2016

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc říjen roku 2016

Bankovní výpisy - k bankovnímu účtu KB, a.s. k 31. 10. 2016

Vnitřní předpis a směrnice - Vnitřní směrnice č. 1/2015 - Směrnice o účetnictví ze dne 25. 11. 2015, č. 2/2015 - Harmonogram účetní závěrky ze dne 25. 11. 2015, č. 3/2015 - Oběh účetních dokladů DSO Mikroregion Dušejovsko ze dne 25. 11. 2015 (projednán a schválen valnou hromadou svazku dne 24. 11. 2015) a č. 4/2015 - Inventarizace majetku a závazků ze dne 25. 11. 2015, vše s platností od 1. 1. 2016

Schválení účetní závěrky svazku valnou hromadou dne 21. 6. 2016

Pokladní doklady - za měsíce leden - říjen roku 2016 (příjmové pokladní doklady číslo 1 až 16)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 10. 2016

Kniha odeslaných faktur - za období leden - říjen roku 2016 (faktura číslo 2016001 až 2016118)

Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úřední desce (pevné) i elektronické úřední desce od 4. 11. do 19. 11. 2015

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 10. 2016

Účetní deník - ke dni 31. 10. 2016

Hlavní kniha - sestavena k 31. 10. 2016

Kniha došlých faktur - za měsíce leden - říjen roku 2016 (faktura číslo 1 až 12)

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2015 a k 31. 10. 2016

Rozpočtové opatření číslo 1 ke dni 30. 6. 2016 schváleno valnou hromadou svazku dne 21. 6. 2016

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 10. 2016

Schválený rozpočet - na rok 2016 schválen valnou hromadou svazku dne 24. 11. 2015

Rozpočtový výhled - sestaven na období roku 2016 až 2020 a schválen valnou hromadou dne 24. 11. 2015

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu DSO Mikroregionu Dušejovsko za rok 2015 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregionu Dušejovsko na úřední desce (pevné) i elektronické úřední desce od 25. 5. do 10. 6. 2016 a schválen byl valnou hromadou svazku dne 21. 6. 2016 s výhradou.

Evidence majetku - vedena v PC

Informace o přijatých opatřeních - zaslána na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 28. 6. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec roku 2016

Evidence majetku - vedena v PC

Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Bankovní výpisy - k bankovnímu účtu KB, a.s. ke dni 31. 12. 2016

Účetní deník - předložen ke dni 31. 12. 2016

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2016, Plán inventur ze dne 7. 11. 2016, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 12. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2017

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura číslo 1 až 15)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2016 (faktura číslo 2016001 až 2016139)

Zápis z jednání zastupitelstva konaného dne 8. 12. 2016

Rozpočtové opatření číslo 2 schváleno valnou hromadou svazku dne 8. 12. 2016

Pokladní doklady - za měsíce listopad a prosinec roku 2016 (výdajové pokladní doklady číslo 17 až 19)

Účetní doklady - za měsíce listopad a prosinec roku 2016 (bankovní účet KB, a.s., výpis číslo 11 a 12, doklady číslo 187 až 218)

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky byl zjištěn následující nedostatek:

Ničím nebylo doloženo a nijak nebylo zdokladováno přijetí rozpočtového výhledu svazku, tzn., že při sestavování rozpočtu na rok 2015 nemohlo být z údajů rozpočtového výhledu vycházeno.

Napraveno

Při dílčím přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dušejovsko za rok 2016

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 2016 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	5,95 %
Podíl závazků na rozpočtu	13,40 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Dušejov 18. května 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
77

Miloslava Neubauerová

.....
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 převzala předsedkyně DSO Mikroregion Dušejovsko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 18. května 2017

Jana Bulantová

.....
předsedkyně DSO

MIKROREGION DUŠEJOVSKO
588 05 Dušejov 109
IČ: 71234624
Tel. 567 272 120


.....
podpis předsedkyně DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion Dušejovsko	Jana Bulantová
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly