

Č. j.: KUJI 44923/2022 KO

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dušejevsko**

se sídlem Dušejev 109, 588 05 Dušejev, IČO: 71234624  
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. října 2021 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 2. listopadu 2021 jako dílčí přezkoumání a dne 23. května 2022 jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 23. května 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion  
Dušejevsko  
Dušejev 109  
588 05 Dušejev

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20215065466\_7
- kontrolor:  
pověření číslo 20215013851\_6

**Miloslava Neubauerová**  
  
Ing. Lenka Miřková

**Podklady předložily:**

**Zdenka Dubová - předsedkyně**  
Dana Bláhová - 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 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 nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr**

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dušejovsko za rok 2021

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

II. Rizika, která lze dovést ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2021 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	6,84 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,06 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Upozorňujeme na znění článku VIII Stanov Mikroregionu Dušejovsko, který v odst. 2 uvádí, že Rada MID se schází minimálně každého půl roku.*

Dušejov 23. května 2022

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miloslava Neubauerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD**  
**KRAJE VYSOČINA**  
kontrola  
31361/2022-1257, 586 01 Jihlava



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Lenka Miřková

.....  
kontrolor - přítomen pouze při dířčím přezkoumání

## 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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 převzala předsedkyně dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dušejevsko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 23. května 2022

Zdenka Dubová

.....  
předsedkyně DSO

  
.....  
podpis předsedkyně DSO

MIKROREGION DUŠEJOVSKO

588 05 Dušejev 109

IČ: 71234624

Tel. 567 272 120

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	DSO Mikroregion Dušejevsko	Zdenka Dubová
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách Svazku (záložka Rozpočet) od 13. 11. do 2. 12. 2020, schválen Valnou hromadou Svazku dne 1. 12. 2020, dále doložen mail ze dne 13. 11. 2020 pro členské obce Svazku se žádostí o uveřejnění na jejich úředních deskách

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen Valnou hromadou Svazku dne 1. 12. 2020, zveřejněn od 11. 12. 2020 na internetových stránkách Svazku (záložka Rozpočet) včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby  
Rozpočtové opatření - schváleno předsedkyní Svazku:

č. 1 dne 12. 4. 2021, zveřejněno od 12. 4. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách Svazku (záložka Rozpočet) od 14. 4. do 30. 6. 2021, dále doložen mail ze dne 14. 4. 2021 pro členské obce Svazku se žádostí o uveřejnění na jejich úředních deskách, schválen Valnou hromadou Svazku dne 15. 6. 2021 bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn od 22. 6. 2021 na internetových stránkách (záložka Rozpočet) včetně oznámení na úřední desce Svazku, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (fa. č. 1 - 9)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (fa. č. 2021001 - 2021095)

Faktura č. 22100198 vystavena dne 18. 1. 2021, dodavatel EMPORO, s.r.o., IČO 28372158 za „1 ks žluté nádoby na posyp o objemu 100l“ ve výši 2 793,89 Kč včetně DPH, uhrazena dne 18. 1. 2021 v hotovosti výdajovým pokladním dokladem č. 2 (zaučtováno na účet 902)

Bankovní výpis - předložen ke dni 30. 9. 2021 (Komerční banka, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc duben rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu Komerční banky, a.s. č. 4) a za měsíc červen rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu Komerční banky, a.s. č. 6)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 - 7)

Pokladní doklady - za měsíce leden - září roku 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 - 7)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2021

Účetní závěrka Svazku Mikroregionu Dušejovsko za rok 2020 schválena Valnou hromadou Svazku dne 15. 6. 2021

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání Valné hromady Svazku předloženy ze dne 1. 12. 2020 a 15. 6. 2021

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

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena předsedkyní Svazku:

číslo 2 dne 16. 6. 2021, zveřejněno od 16. 6. 2021 na internetových stránkách

číslo 3 dne 25. 10. 2021, zveřejněno od 25. 10. 2021 na internetových stránkách

na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 - 14)

Kniha odeslaných faktur - sestavena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 2021001 - 2021137)

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2021 (Komerční banka, a. s.)

Účetní doklady - za měsíc říjen - prosinec 2021 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 10 - 12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 1 - 10)

Pokladní doklady - za měsíc říjen - prosinec 2021 (výdajové pokladní doklady číslo 8 - 10)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur na rok 2021 ze dne 29. 11. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 2. 12. 2021, Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 28. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2021

Zápis z valné hromady mikroregionu Dušejovsko předložen ze dne 2. 12. 2021

Zápis z jednání rady mikroregionu Dušejovsko ze dne 2. 12. 2021