

Č. j.: KUJI 10882/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dušejovsko

se sídlem Dušejov 109, 588 05 Dušejov, IČO: 71234624
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. listopadu 2017 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. prosince 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **8. února 2018** 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 8. února 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion
Dušejovsko
Dušejov 109
588 05 Dušejov

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175056563_8
- kontrolor:
pověření číslo 20175035831_1
- kontrolor:
pověření číslo 20175056563_4

Ing. Jiří Pejcha

Petra Novotná, DiS.

RNDr. Arnoštka Ženčáková

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.

tel.: 564 602 707, fax: 564 602 434, e-mail: posta@kr-vysocina.cz, Internet: www.kr-vysocina.cz

IČO: 70890749, ID datové schránky: ksab3eu

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:

Rozpočtový výhled - na roky 2016 - 2020 schválený valnou hromadou svazku dne 24.11.2015 a zveřejněný na internetových stránkách mikroregionu dne 13.03.2017

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněný na úředních deskách členských obcí od 16.11.2016 do 20.12.2016

Mailová zpráva o rozeslání návrhu rozpočtu členským obcím k vyvěšení ze dne 16.11.2016

Rozpočet - na rok 2017 schválený valnou hromadou svazku dne 08.12.2016 a zveřejněný na internetových stránkách dne 21.12.2016

Rozpočtová opatření - schválená předsedkyní mikroregionu a zveřejněná na internetových stránkách mikroregionu

- č. 1 ze dne 13.04.2017 zveřejněné od 10.05.2017 dosud

- č. 2 ze dne 30.05.2017 zveřejněné od 30.05.2017 dosud

- č. 3 ze dne 01.06.2017 zveřejněné od 01.06.2017 dosud

- č. 4 ze dne 30.08.2017 zveřejněné od 08.09.2017 dosud

- č. 5 ze dne 15.09.2017 zveřejněné od 10.10.2017 dosud

Závěrečný účet - za rok 2016 schválený valnou hromadou svazku dne 22.06.2017 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách mikroregionu dne 26.06.2017

Návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněný na elektronické úřední desce mikroregionu od 23.05.2017 do 23.06.2017 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

Mailová zpráva o rozeslání návrhu závěrečného účtu členským obcím k vyvěšení ze dne 23.05.2017

Účtový rozvrh - pro rok 2017

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30.09.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30.09.2017

Rozvaha - sestavená ke dni 30.09.2017

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30.09.2017

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2017 (ke dni 30.09.2017 evidovány doklady č. 2017001 - 2017107)

Kniha došlých faktur - pro rok 2017 (ke dni 30.09.2017 evidovány doklady č. 1 - 12)

Bankovní výpisy - č. 9 (KB) za září 2017

Pokladní doklady - č. 15 - 18 za září 2017

Pokladní kniha - pro rok 2017

Smlouvy ostatní - Smlouva o provozování sběrného dvora ze dne 02.05.2017

Zápisy z jednání valné hromady mikroregionu ze dne 08.12.2016, 15.03.2017 a 22.06.2017

Účetní závěrka za rok 2016 schválená valnou hromadou mikroregionu dne 22.06.2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření:

- pro rok 2017 schválena předsedkyní Mikroregionu Dušejovsko:

č. 6 schváleno dne 22. 11. 2017, zveřejněno od 8. 12. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úředních deskách obcí, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
 Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa. č. 1 - 17)
 Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa. č. 2017001 - 2017150)
 Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (Komerční banka a.s.)
 Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2017 (bankovní výpis č. 12 ze dne 31. 12. 2017)
 Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017
 Pokladní doklady - za měsíce říjen až prosinec roku 2017 (výdajový pokladní doklad č. 19 - 23)
 Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2017
 Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 13. 11. 2017, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 14. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 19. 1. 2018
 Mzdová agenda - předpisy mezd za měsíc prosinec rok 2017
 Vnitřní předpis a směrnice - Vnitřní směrnice č. 4/2015 - Inventarizace majetku a závazků
 Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis z jednání valné hromady Mikroregionu Dušejovsko ze dne 14. 12. 2017

C. 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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dušejovsko za rok 2017

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 2017 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	31,78 %
Podíl závazků na rozpočtu	16,85 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář:

Vyšší podíl pohledávek na rozpočtu (31,78 %) je dán vystavenými fakturami za služby provedené v měsíci prosinci roku 2017 (syntetický účet 311 - Odběratelé). Vystavené faktury jsou splatné až v roce 2018.

Dušejov, 8. února 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-4-


.....
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 8. února 2018

Jana Bulantová

.....
předsedkyně DSO


.....
podpis předsedkyně DSO

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

Rozdělovník:

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