

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Rokytná - ekologický mikroregion

se sídlem náměstí Míru 2, 675 51 Jaroměřice nad Rokytinou, IČO: 70418462
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 31. července 2018 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 **9. října 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **13. května 2019** 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 13. května 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Rokytná
- ekologický mikroregion
náměstí Míru 2
675 51 Jaroměřice nad Rokytinou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185062155_2

Miluše Procházková

Podklady za DSO předložili:

Ing. Karel Müller – předseda DSO
Pavel Hambálek - 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 Rokytná - ekologický mikroregion **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 za rok 2018 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Rokytná - ekologický mikroregion za rok 2018 **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 2018 **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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,41 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Jaroměřice nad Rokytnou 13. května 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miluše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-3-

Milúše Procházková
.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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.

DSO je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

DSO je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se DSO uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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.

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda DSO Rokytná - ekologický mikroregion s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne **13. května 2019**

Ing. Karel Müller

.....
předseda DSO


.....
podpis předsedy DSO

**ROKYTNÁ -
ekologický mikroregion**
nám. Míru 2
675 51 Jaroměřice n/R.
IČO: 70418462

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Rokytná - ekologický mikroregion	Ing. Karel Müller
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Pisemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Rokytná - ekologický mikroregion byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2019 - 2020, návrh zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí od 16. 11. 2017 do 6. 12. 2017 a rovněž na internetových stránkách Mikroregionu Rokytná - www.mikroregionrokytna.cz (od členských obcí doloženo potvrzení), schválen Valnou hromadou dne 6. 12. 2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 11. 12. 2017 na internetových stránkách mikroregionu včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2017 návrh rozpočtu byl zveřejněn na úředních deskách a na internetových stránkách členských obcí v období od 16. 11. 2017 do 6. 12. 2017 (doloženo potvrzení od členských obcí) a rovněž na internetových stránkách Mikroregionu Rokytná (www.mikroregionrokytna.cz)

Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen Valnou hromadou dne 6. 12. 2017, zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu od 11. 12. 2017, členským obcím byl předán odkaz, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena Radou DSO:

č. 1 dne 4. 4. 2018, zveřejněno od 5. 4. 2018 na internetových stránkách mikroregionu na úředních deskách obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Závěrečný účet - schválen Valnou hromadou dne 10. 4. 2018 s výrokem bez výhrad, návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl předán členským obcím ke zveřejnění (doloženo potvrzení členských obcí - zveřejněno za období od 23. 3. 2018 do 11. 4. 2018), rovněž bylo zveřejněno na internetových stránkách mikroregionu od 23. 3. 2018. Schválený Závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu od 11. 4. 2018, členským obcím byl předán odkaz kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2018

Účtový rozvrh - platný pro rok 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2018

Účetní deník - předložen ke dni 31. 8. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2018

Faktury:

- č. 20185213 ze dne 23. 7. 2018 ve výši 847,- Kč pronájem vzdáleného uložení, uhrazena dne 24. 7. 2018,

- č. 180102297 ze dne 2. 7. 2018 ve výši 2 420,- Kč - GDPR, vismo úpravy, uhrazena dne 2. 7. 2018,

- č. 6260318 ze dne 26. 3. 2018 ve výši 56 000,- Kč - Mikroregion Rokytná ve videoobrazech, uhrazena dne 26. 3. 2018

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 8. 2018 (KB)

Účetní doklady - bankovní výpis č. 34 - 36 za srpen 2018

Mzdová agenda - rekapitulace mezd ke dni 31. 8. 2018

Smlouvy o dílo - ze dne 4. 5. 2018 ve výši 121 121,- Kč, dílo: "Mikroregion Rokytná z výšky", termín zhotovení do 31. 10. 2018

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2018 ze dne 12. 4. 2018 ve výši 5 000,- Kč (příjemce Město

Jaroměřice/Rok.), projekt: "Koukej, Březino aneb Kdy ruce básní", finanční vypořádání do 12. 11. 2018

Smlouvy ostatní:

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku EDU 38-18 ze dne 24. 8. 2018 ve výši 150 000,- Kč,

- Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku EDU 60-18 ze dne 24. 8. 2018 ve výši 249 900,- Kč

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis z Valné hromady ze dne 6. 12. 2017 a 10. 4. 2018,

Zápis z jednání Rady svazku ze dne 15. 11. 2017 a 4. 4. 2018,

Zápis a Zpráva z jednání Kontrolní komise DSO ze dne 10. 4. 2018

Účetní závěrka - za rok 2017 byla schválena tříčlenným orgánem DSO dne 10. 4. 2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2020 - 2021, návrh zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí v rozsahu od 19. 11. 2018 do 13. 12. 2018 a rovněž na internetových stránkách Mikroregionu Rokytná - www.mikroregionrokytna.cz (od členských obcí doloženo potvrzení), schválen orgánem DSO dne 13. 12. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 17. 12. 2018 na internetových stránkách mikroregionu včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Účtový rozvrh - platný pro rok 2018

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Účetní deník - za listopad a prosinec 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (č. 1 - 45)

Faktura:

- č. 18571 ze dne 27. 11. 2018 ve výši 93 498,- Kč - barevný týdenní stolní kalendář (APISPRESS s.r.o., Třebíč), úhrada dne 28. 11. 2018,

- č. 18-200-00007 ze dne 9. 11. 2018 ve výši 9 900,- Kč - zajištění realizace kulturní akce (Obec Lesůňky), úhrada dne 28. 11. 2018,

- č. 23231018 ze dne 23. 10. 2018 ve výši 65 121,- Kč - DVD - Mikroregion Rokytná ve videoobrazech (Bohumír Staňek, Třebíč), úhrada dne 25. 10. 2018

Bankovní výpisy - předložen ke dni 31. 12. 2018 (KB)

Účetní doklady - bankovní výpisy č. 56 - 60 za prosinec 2018

Evidence majetku - majetek svazek nevlastní

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2018, proškolení ze dne 13. 12. 2018

- Plán k provedení inventarizace na rok 2018 ze dne 13. 12. 2018

- Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 31. 1. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd ke dni 31. 12. 2018

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis z jednání Valné hromady ze dne 13. 12. 2018 (změna předsedy DSO), zápis z jednání Rady DSO ze dne 5. 9. 2018