

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

se sídlem náměstí Míru 2, 675 51 Jaroměřice nad Rokytnou, IČO: 70418462  
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 30. září 2019 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 **15. října 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **28. května 2020** 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 28. května 2020.

**Místo provedení přezkoumání:**  
mikroregion

Dobrovolný svazek obcí Rokytná - ekologický

náměstí Míru 2

675 51 Jaroměřice nad Rokytnou

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20195076805

**Bc. Žaneta Hanusová**

- kontrolor:  
pověření číslo 20195041723\_3

Ing. Eliška Ferancová

**Podklady za DSO předložili:**

**Ing. Karel Müller - předseda**

Pavel Hambálek - 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 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 2019 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **C. Závěr**

- I. Při přezkoumání hospodaření DSO Rokytná - ekologický mikroregion za rok 2019 **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 2019 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	0 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,74 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

Jaroměřice nad Rokytnou, 28. května 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Bc. Žaneta Hanusová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 87, 387 33 Jihlava  
9-

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Eliška Ferancová – přítomna pouze  
u dílčího 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 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** přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu 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**.

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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal předseda dobrovolného svazku obcí Rokytná - ekologický mikroregion s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 28. května 2020.

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

Ing. Karel Müller

.....  
předseda DSO

  
.....  
podpis předsedy DSO

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

**Rozdělovník:**

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

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření DSO Rokytná - ekologický mikroregion byly využity následující písemnosti:**

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu - na roky 2020 - 2021 zveřejněný na úřední desce od 20.11.2018 do 13.12.2018 a na internetových stránkách DSO od 19.11.2018  
Střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2020 - 2021 schválený Valnou hromadou DSO dne 13.12.2018 a zveřejněný na internetových stránkách DSO od 17.12.2018  
Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněný na úřední desce od 20.11.2018 do 13.12.2018 a na internetových stránkách DSO od 19.11.2018  
Schválený rozpočet - na rok 2019 schválený Valnou hromadou DSO dne 13.12.2018 a zveřejněný na internetových stránkách DSO od 17.12.2018  
Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněný na úřední desce od 28.05.2019 do 19.06.2019 a na internetových stránkách DSO od 28.05.2019 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření DSO a výkazu Fin 2-12  
Závěrečný účet za rok 2018 schválený Valnou hromadou DSO dne 19.06.2019 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách DSO dne 20.06.2019 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření DSO a výkazu Fin 2-12  
Účetní závěrka - DSO za rok 2018 schválená Kontrolní komisí DSO 19.06.2019  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30.09.2019  
Výkaz zisku a ztráty - k 30.09.2019  
Rozvaha - k 30.09.2019  
Příloha rozvahy - k 30.09.2019  
Účetní deník - za období leden až září  
Bankovní výpisy - za období leden až září č. 1-42 (KB)  
Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za nákladová střediska za měsíc září  
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2019 ze dne 13.06.2019 na úhradu nákladů souvisejících s vydáním publikace "U nás se nenudíme aneb 100 let očima dětí" ve výši 5 000 Kč. Žádost ze dne 24.04.2019, schválena Radou DSO dne 03.06.2019. Úhrada provedena dne 26.06.2019 ( bankovní výpis č. 33 KB). Vyúčtování ze dne 11.09.2019  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápisy z jednání Valné hromady DSO ze dne 13.12.2019 a 19.06.2019  
Zápisy z jednání Rady DSO ze dne 08.04., 03.06. a 23.09.2019  
Výsledky externích kontrol - Protokol o kontrole č. 594/19/780 (OSSZ Třebíč) ze dne 25.07.2019

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

Rozpočtová opatření - č. 1 dne 24. 9. 2019, zveřejněno od 15. 10. 2019 na internetových stránkách mikroregionu na úředních deskách obcí zveřejněno oznámení, 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. 2019  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019  
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019  
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019  
Účtový rozvrh - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019  
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Faktura:

- č. 19AP638 ze dne 18. 11. 2019 ve výši 97 374,90 Kč - kalendáře (APISPRESS s.r.o., Třebíč, IČ: 25554158), úhrada dne 25. 11. 2019

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2019 (KB, a.s. č. výpisu 60)

Účetní doklady - bankovní výpisy č. 44 - 60 za říjen - prosinec 2019

Evidence majetku - majetek svazek nevlastní

Inventurní soupis majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2019, proškolení ze dne 4. 12. 2019

- Plán k provedení inventarizace na rok 2019 ze dne 4. 12. 2019

- Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 31. 1. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd ke dni 31. 12. 2019

Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku EDU 61-19 ze dne 4. 11. 2019 ve výši 306 000,- Kč,

Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku EDU 62-19 ze dne 4. 11. 2019 ve výši 94 000,- Kč,

Zápisy z jednání Valné hromady ze dne 4. 12. 2019