

Č. j.: KUJI 11576/2021 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dušejovsko

se sídlem Dušejov 109, 588 05 Dušejov, IČO: 71234624
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. srpna 2020 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. září 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **9. února 2021** 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 9. února 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion
Dušejovsko
Dušejov 109
588 05 Dušejov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20205060508_7

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

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 Dušejovsko **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 2020 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dušejovsko za rok 2020

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 2020 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	4,43 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,61 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Dušejov, 9. února 2021

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

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** 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**.

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 převzal předsedkyně dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dušejovsko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 9. února 2021.

Zdenka Dubová

.....
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	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:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách DSO od 8. 11. do 27. 11. 2019, schválen valnou hromadou dne 26. 11. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 16. 12. 2019 na internetových stránkách DSO včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby, členským obcím odeslán ke zveřejnění e-mailem dne 8. 11. 2019

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách DSO od 8. 11. do 27. 11. 2019, členským obcím odeslán ke zveřejnění e-mailem dne 8. 11. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen valnou hromadou dne 26. 11. 2019, zveřejněn od 16. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce DSO, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena valnou hromadou:

č. 1 dne 16. 6. 2020, zveřejněno od 17. 6. 2020 na internetových stránkách na úřední desce DSO zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách DSO od 19. 3. do 30. 6. 2020, schválen valnou hromadou dne 16. 6. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 24. 6. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce DSO, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktura číslo 1 až 7)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktura číslo 1 až 64)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2020 (KB, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc červen roku 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 6 k účtu vedenému u Komerční banky)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2020

Pokladní doklady - za měsíce leden až červen roku 2020 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 1 až 11)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2020

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - předloženy ze dne 26. 11. 2019 a dne 16. 6. 2020

Účetní závěrka:

Účetní závěrka DSO Mikroregion Dušejovsko za rok 2019 schválena valnou hromadou dne 16. 6. 2020

Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 1 až 17)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 1 až 139)
Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2020 (KB, a.s.)
Účetní doklady - za měsíce listopad a prosinec roku 2020 (doklady k bankovním výpisům č. 11 a 12 k účtu vedenému u Komerční banky)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020
Pokladní doklady - za měsíce červenec až prosinec roku 2020 (výdajový pokladní doklad č. 12 až 19)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 30. 11. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 1. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2021
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen ze dne 1. 12. 2020