

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Dušejovsko

se sídlem Dušejov 109, 588 05 Dušejov, IČO: 71234624
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. října 2022 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 **30. listopadu 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **9. února 2023** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 9. února 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion
Dušejovsko
Dušejov 109
588 05 Dušejov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225063451_7
- kontrolor:
pověření číslo 20225075025_8

Ing. Jaroslava Leixnerová

Ing. Lenka Mifková

Podklady předložily:

Bc. Zdeňka Bradáčová - předsedkyně
Dana Bláhová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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 2022 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Dušejovsko za rok 2022

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 2022 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, 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	4,44 %
Podíl závazků na rozpočtu	4,62 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 9. února 2023

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Lenka Mířková

.....
kontrolor - nepřítomen

P o u č e n í

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán s předsedkyní DSO a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

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

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion Dušejovsko	do datové schránky
1	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 2024 až 2026 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 26. 5. 2022 dosud, členskými obcemi svazku předán ke zveřejnění dne 26. 5. 2022, schválen Valnou hromadou DSO dne 14. 6. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 30. 6. 2022 na internetových stránkách DSO, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 11. 11. 2021 dosud, členskými obcemi svazku předán ke zveřejnění dne 11. 11. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen Valnou hromadou DSO dne 2. 12. 2021, zveřejněn dne 20. 12. 2021 na internetových stránkách DSO, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření:

schválena předsedkyní DSO (pravomoc dle Vnitřní směrnice č. 3/2019):

- č. 1 dne 13. 5. 2022, zveřejněno dne 13. 5. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách DSO, na úřední desce členských obcí zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 24. 5. 2022 dosud, členskými obcemi svazku předán ke zveřejnění dne 23. 5. 2022, schválen bez výhrad Valnou hromadou svazku dne 14. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 14. 6. 2022 na internetových stránkách DSO, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, 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. 10. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2022 (fa. č. 1 až 12)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2022 (fa. č. 2022001 až 2022103)

Faktury

- č. 2250101106 ze dne 14. 3. 2022 (KDF č. 3) dodavatel ABUS PAP s.r.o. IČO 04959175 na částku 5 446 Kč vč. DPH za kancelářský materiál, uhrazena dne 17. 3. 2022 výpis č. 3 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 501

- č. 0846054602 ze dne 31. 5. 2022 (KDF č. 7) dodavatel FCC Dačice, s.r.o., prov. Batelov IČO 19012161 na částku 76 060,46 Kč vč. DPH za provedené služby v období 5/2022 (likvidace odpadu), uhrazena dne 10. 6. 2022 výpis č. 6 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 0846055429 ze dne 31. 8. 2022 (KDF č. 11) dodavatel FCC Dačice, s.r.o., prov. Batelov IČO 19012161 na částku 53 139,12 Kč vč. DPH za provedené služby v období 8/2022 (likvidace odpadu), uhrazena dne 13. 9. 2022 výpis č. 9 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2022 (KB, a.s. - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíce srpen až říjen rok 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 8 až 10)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2022 (příjmové a výdajové doklady č. 1 až 4)

Pokladní doklady - za měsíce leden až říjen rok 2022 (příjmové a výdajové doklady č. 1 až 4)

Mzdová agenda - mzdový list za měsíce leden až říjen 2022

Účetní závěrka DSO Mikroregionu Dušejovsko za rok 2021 schválena Valnou hromadou DSO dne 14. 6. 2022

Zápis z Valné hromady Mikroregionu Dušejovsko předloženy ze dne 2. 12. 2021 a 14. 6. 2022

Zápis z jednání Rady Mikroregionu Dušejovsko ze dne 14. 6. a 31. 8. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 16)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 2022001 až 2022131)

Faktura - č. 0846056144 ze dne 31. 10. 2022 (KDF č. 13) dodavatel FCC Dačice, s.r.o., prov. Batelov IČO 19012161 na částku 43 967,57 Kč vč. DPH za provedené služby v období 10/2022 (likvidace odpadu), uhrazena dne 11. 11. 2022 výpis č. 11 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (KB, a.s.)

Účetní doklady - za měsíce listopad a prosinec 2022 (doklady k bankovním výpisům KB, a.s. č. 11 a 12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 7)

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 5 až 7)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 14. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2023

Mzdová agenda - mzdový list za měsíce listopad až prosinec 2022

Účetnictví ostatní - Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 8. 2. 2023

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen zápis z jednání valné hromady ze dne 13. 12. 2022