

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko

se sídlem Radnická 29, 594 13 Velké Meziříčí, IČO: 71219986
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. listopadu 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 **6. listopadu 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **22. března 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 22. března 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion
Velkomeziříčsko - Bítešsko
Radnická 29
594 13 Velké Meziříčí

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185062155_5

Helena Vaníčková, DiS.

Podklady za DSO předložily:

JUDr. Diana Kutnerová - manažer MR
Marie Sýkorová - 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 Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko **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 Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko 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	9,87 %
Podíl závazků na rozpočtu	207,34 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Vysoký podíl závazků na rozpočtu Mikroregionu Velkomeziříčsko - Bítešsko v roce 2018 byl způsoben přijetím návratné finanční výpomoci od členských obcí Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bítešsko v celkové výši 2 056 637 Kč. Tyto prostředky budou použity na financování nákladů spojených s pořízením kompostérů a štěpkovačů pro 6 členských obcí. V roce 2019 bude tato návratná finanční výpomoc splacena finančními prostředky z dotace Ministerstva životního prostředí z projektu „Předcházení odpadů v Mikroregionu Velkomeziříčsko – Bítešsko“, na který získal Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko pro rok 2019 rozhodnutí o poskytnutí této dotace.

Velké Meziříčí 22. března 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Helena Vaničková, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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


.....
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 převzala předsedkyně DSO Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne
29.3.2019

Ing. Jiřina Jurdová

.....
předsedkyně DSO


.....
podpis předsedkyně DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko	Ing. Jiřina Jurdová
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Velkomeziříčsko - Bítešsko byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - jednání valné hromady svazku ze dne 9. 11. 2017 a 17. 5. 2018

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2018

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2018 až 2022 předán členskými obcemi ke zveřejnění na úředních deskách členských obcí dne 1. 6. 2017 (doloženo potvrzení členských obcí) a zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko - Bítešsko od 4. 6. 2017 do 20. 6. 2017 schválen na jednání valné hromady dne 20. 6. 2017. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 30. 6. 2017 - dosud, na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko - Bítešsko a na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení o jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby (doloženo potvrzení členských obcí).

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2018 (faktury č. 31800001 - č. 31800046)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2018

Pokladní doklad - předloženy doklady za měsíc duben a květen 2018 - příjmová řada - doklady č. 4 - č. 5; výdajová řada - doklady č. 5 - č. 7

Účetní závěrka - za rok 2017 schválena valnou hromadou Mikroregionu Velkomeziříčsko - Bítešsko dne 17. 5. 2018, protokol o schválení účetní závěrky byl předložen

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - jednání rady svazku ze dne 20. 2. 2018, 27. 3. 2018, 17. 4. 2018 a 18. 9. 2018

Účetní doklady - předloženy doklady za měsíc srpen 218 k bankovnímu výpisu č. 2018/8

Návrh rozpočtu - na rok 2018 předán členskými obcemi ke zveřejnění na úředních deskách členských obcí dne 13. 10. 2017 (doloženo potvrzení členských obcí) a zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko - Bítešsko od 23. 10. 2017 do 9. 11. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2018

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření předán členskými obcemi ke zveřejnění na úředních deskách členských obcí dne 30. 4. 2018 (doloženo potvrzení členských obcí) a zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko - Bítešsko od 27. 4. 2018 do 17. 5. 2018, schválen dne 17. 5. 2018 na jednání valné hromady bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 30. 5. 2018 - dosud

na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko - Bítešsko a na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení o jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby (doloženo potvrzení členských obcí).

Bankovní výpisy - předloženy výpisy běžných účtů ke dni 30. 9. 2018 (ČSOB, a.s. a ČNB, a.s.)

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2018

Mzdová agenda - předložen předpis mezd na měsíc září 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2018

Zápisy z jednání výboru - Zápis o činnosti kontrolního výboru ze dne 10. 5. 2018 (kontrola dodržování stanov svazku, plnění usnesení valné hromady svazku a rady svazku, informace o provedené inventarizaci, kontrola vedení účetnictví a daňové agendy)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2018 (faktura č. 201801)

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen na jednání valné hromady svazku dne 9. 11. 2017. Schválený rozpočet zveřejněn dne 10. 11. 2017- dosud na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bítešsko a na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení o jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby (doloženo potvrzení členských obcí).

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 2/2018 schváleno valnou hromadou Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bítešsko dne 22. 11. 2018, zveřejněno dne 23. 11. 2018, schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bítešsko a na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno 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

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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktury č. 31800001 - č. 31800072)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 201801- č. 201807)

Faktura - faktura č. 1831004009 vystavena dne 22. 11. 2018 firmou P+L, spol. s r.o. Biskupice ve výši 865 150 Kč včetně DPH, nákup 4 ks štěpkovačů, dne 29. 11. 2018 uhrazeno 300 000 Kč, dne 30. 11. 2018 uhrazeno 200 000 Kč bankovní výpis č. 2018/11, dne 3. 12. 2018 uhrazeno 300 000 Kč a dne 4. 12. 2018 uhrazeno 65 150 Kč, bankovní výpis č. 2018/12

Bankovní výpisy - předloženy výpisy běžných účtů ke dni 31. 12. 2018 (ČSOB, a.s. a ČNB, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - předloženy doklady za měsíc říjen 2018 č. P00000010 - č. P00000014

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 28. 11. 2018, Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 18. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 20. 01. 2019

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2018

Účetnictví ostatní - předloženy odpisy majetku ke dni 31. 12. 2018

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - jednání rady Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bítešsko ze dne 3. 12. 2018

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - jednání valné hromady Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bítešsko ze dne 22. 11. 2018