

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Zálesí

se sídlem Horní náměstí 300, 396 22 Humpolec, IČO: 70899479
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. 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 **8. listopadu 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **18. května 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 předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 18. května 2023.

Místo provedení přezkoumání:
mikroregionu Zálesí

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí

Horní náměstí 300
396 22 Humpolec

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_6

Ing. Michal Špatka

Podklady předložili:

Mgr. Pavel Hrala - předsedka svazku

Zdeňka Augustová - administrativní
pracovnice

Vlasta Kupilíková - 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 Svazek obcí mikroregionu Zálesí **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**

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2022 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Zálesí za rok 2022

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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, 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	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 18. května 2023

Ing. Michal Špatka

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 předsedou 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 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí mikroregionu Zálesí	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Zálesí byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách členské obce Humpolec od 29. 11. 2021 do 21. 12. 2021, dále doložen mail ze dne 29. 11. 2021 pro členské obce Svazku se žádostí o uveřejnění na jejich úředních deskách

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen Členskou schůzí Svazku dne 21. 12. 2021, zveřejněn od 21. 12. 2021 na internetových stránkách členské obce Humpolec včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena členskou schůzí svazku:

- č. 1 ze dne 20. 7. 2022, zveřejněno dne 29. 6. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce 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 úřední desce a internetových stránkách členské obce Humpolec od 1. 4. dosud, dále doložen mail ze dne 1. 4. 2022 pro členské obce Svazku se žádostí o uveřejnění na jejich úředních deskách, schválen Členskou schůzí Svazku dne 11. 5. 2022 bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn od 11. 5. 2022 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce členské obce Humpolec, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Účetní deník - předložen za měsíc leden až září 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 400001 až 400016)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 410001 až 410022)

Faktura

- č. 922 ze dne 4. 7. 2022 (KDF č. 400012) dodavatel Ing. Nikola Soukupová IČO 9498613 za odpracované činnosti dle smlouvy o spolupráci za červen 2022 na částku 32 000 Kč, uhrazena dne 12. 7. 2022 výpis č. 30 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 20220005 ze dne 6. 4. 2022 (KDF č. 400006) dodavatel Štěpán Jirsa IČO 06139183 za grafický návrh na logo, na částku 17 500 Kč, uhrazena dne 7. 4. 2022 výpis č. 20 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 20220007 ze dne 16. 6. 2022 (KDF č. 400010) dodavatel Jan Bubeník IČO 08854491 za vývoj webových stránek (www.mikroregionzalesi.cz), na částku 17 500 Kč, uhrazena dne 21. 6. 2022 výpis č. 27 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 22220131 ze dne 7. 2. 2022 (KDF č. 400003) dodavatel Technické služby Humpolec, s.r.o. IČO 63906929 za protahování lyžařské stopy, na částku 9 222 Kč, uhrazena dne 16. 2. 2022 výpis č. 5 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2022 (Komerční banka, a.s. a Česká národní banka)

Účetní doklady - za období leden – září rok 2022 (doklady k bankovnímu výpisu Komerční banky, a.s. č. 1 - 63)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2022

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka Svazku obcí mikroregionu Zálesí za rok 2021 schválena Členskou schůzí Svazku dne 11. 5. 2022

Dohody o provedení práce

- ze dne 2. 1. 2022 na administrativní práce pro Svazek obcí mikroregionu Zálesí, úhrada za odvedenou práci dle dohody má být provedena dne 30. 11. 2022, odměna zatím nevyplacena

- ze dne 2. 1. 2022 za účetní služby pro Svazek obcí mikroregionu Zálesí, úhrada za odvedenou práci dle dohody provedena dne 6. 7. 2022, odměna ve výši 5 100 Kč bankovní výpis Komerčníbanky č. 29, další termín úhrady 30. 11. 2022, odměna zatím nevyplacena

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- Zápisy z jednání Členské schůze Svazku – předloženy ze dne 6. 10. 2021 a ze dne 10. 1., 11. 5., 30. 5., 21. 7. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena členskou schůzí svazku:

- č. 2 ze dne 21. 12. 2022, zveřejněno dne 21. 12. 2022 schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

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

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Účetní deník - předložen za měsíc říjen až prosinec 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 400001 až 400021)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 410001 až 410022)

Faktura

- č. 1822 ze dne 2. 11. 2022 (KDF č. 400017) dodavatel Ing. Nikola Soukupová IČO 9498613 za odpracované činnosti dle smlouvy o spolupráci za říjen 2022 na částku 32 000 Kč, uhrazena dne 8. 12. 2022 výpis č. 42 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 22221933 ze dne 2. 11. 2022 (KDF č. 400018) dodavatel Technické služby IČO 63906929 na částku 3 564 Kč vč. DPH za servis sněžného skútru, uhrazena dne 8. 12. 2022 výpis č. 42 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 2022605053 ze dne 4. 11. 2022 (KDF č. 400019) dodavatel GORDIC spol. s r.o. IČO 47903783 na částku 1 663,75 Kč vč. DPH za Mzdy a personalistika, roční udržovací poplatek, uhrazena dne 8. 12. 2022 výpis č. 42 (KB a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (Komerční banka, a.s. a Česká národní banka)

Účetní doklady - za měsíc říjen až prosinec za rok 2022 (doklady k bankovnímu výpisu Komerční banky, a.s. č. 64 - 80)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2022

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

- Plán inventur ze dne 1. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 7. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc listopad 2022

Účetnictví ostatní - odpisový plán pro rok 2022

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 16. 3. 2023

Dohody o provedení práce

- ze dne 2. 1. 2022 na administrativní práce pro Svazek obcí mikroregionu Zálesí, úhrada za odvedenou práci dle dohody provedena dne 8. 12. 2022, odměna ve výši 1 700 Kč bankovní výpis Komerčníbanky č. 42

- ze dne 2. 1. 2022 za účetní služby pro Svazek obcí mikroregionu Zálesí, úhrada za odvedenou práci dle dohody provedena dne 8. 12. 2022, odměna ve výši 5 100 Kč bankovní výpis Komerčníbanky č. 42

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápisy z jednání Členské schůze Svazku – předloženy ze dne 28. 11. a 21. 12. 2022