

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

se sídlem Horní náměstí 300, 396 22 Humpolec, IČO: 70899479
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 10. listopadu 2023 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 **29. listopadu 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **16. května 2024** 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 16. května 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí
Svazek obcí mikroregionu Zálesí
Horní náměstí 300
396 22 Humpolec

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235322186

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložila:

Vlasta Kupilková - 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 konečném 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 2023 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Zálesí za rok 2023 **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 2023 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 16. května 2024

Ing. Libor Hartmann

.....
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 místopředsedkyní 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 Svazek obcí mikroregionu Zálesí	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách města Humpolec, záložka „Svazek obcí mikroregionu Zálesí“ od 2. 12. 2022 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění emailem dne 2. 12. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen členskou schůzí dne 21. 12. 2022, zveřejněn dne 21. 12. 2022 na internetových stránkách města Humpolec, záložka „Svazek obcí mikroregionu Zálesí“

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách města Humpolec, záložka „Svazek obcí mikroregionu Zálesí“ od 22. 5. 2023 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění emailem dne 22. 5. 2023, schválen bez výhrad členskou schůzí dne 19. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 23. 6. 2023 na internetových stránkách svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 410001 až 410017)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 410001 až 410021)
Faktura

- č. 22222418 ze dne 10. 1. 2023 (KDF č. 400001) dodavatel Technické služby Humpolec, s.r.o. IČO 63906929 na částku 23 629 Kč vč. DPH za protažení lyžařské stopy, uhrazena dne 23. 1. 2023 výpis č. 2 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 223 ze dne 2. 1. 2023 (KDF č. 400003) dodavatel Nikola Soukupová IČO 09498613 na částku 9 800 Kč vč. DPH za administrativní a projektové práce, uhrazena dne 5. 1. 2023 výpis č. 1 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 1023 ze dne 2. 5. 2023 (KDF č. 400009) dodavatel Nikola Soukupová IČO 09498613 na částku 13 000 Kč vč. DPH za administrativní a projektové práce, uhrazena dne 10. 5. 2023 výpis č. 26 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 2316475 ze dne 21. 6. 2023 (KDF č. 400011) dodavatel Pártystany-Jičín s.r.o. IČO 03440818 na částku 38 940 Kč vč. DPH za zahradní párty stan, uhrazena dne 21. 6. 2023 výpis č. 29 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 37/028

- č. 2316478 ze dne 21. 6. 2023 (KDF č. 400012) dodavatel Pártystany-Jičín s.r.o. IČO 03440818 na částku 8 303 Kč vč. DPH za přepravní tašku 6x12 m a materiál, uhrazena dne 21. 6. 2023 výpis č. 29 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028) ve výši 5 760 Kč inv. č. 37/028 a na účet 501 ve výši 2 543 Kč

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2023 k běžným účtům (Komerční banka, a.s., Česká národní banka)

Účetní doklady - za měsíc leden k výpisu č. 1 až 3 (KB), květen k výpisu č. 26 až 27 (KB) a červen 2023 k výpisu č. 28 až 31 (KB)

Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za měsíc září 2023

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka Svazku obcí mikroregionu Zálesí schválena členskou schůzí dne 19. 6. 2023

Dohoda o provedení práce - ze dne 2. 1. 2023 (účetní služby pro Svazek obcí mikroregionu Zálesí), za březen až září 2023 sjednána odměna 8 500 Kč, vyplacena dne 26. 10. 2023 výpis č. 43 (KB)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání členské schůze konané dne 21. 12. 2022 a 19. 6. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - č. 3/2023 schváleno členskou schůzí Svazku obcí mikroregionu Zálesí dne 11. 12. 2023, zveřejněno na internetových stránkách města Humpolec, záložka Svazek obcí mikroregionu Zálesí dne 15. 12. 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 410001 až 410027)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 410001 až 410021)

Faktura

- č. 2523 ze dne 11. 10. 2023 (KDF č. 400018) dodavatel Nikola Soukupová IČO 09498613 na částku 2 400 Kč vč. DPH za odpracované činnosti dle smlouvy o spolupráci, uhrazena dne 16. 10. 2023 výpis č. 40 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 240100779 ze dne 6. 11. 2023 (KDF č. 400020) dodavatel Gorex s.r.o. IČO 28940270 na částku 38 084 Kč vč. DPH za stroj na výrobu běžecké stopy, uhrazena zálohou dne 2. 11. 2023 výpis č. 46 (KB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 55/028

- č. 10230354 ze dne 30. 11. 2023 (KDF č. 400026) dodavatel Filipenský s.r.o. IČO 26311712 na částku 17 347 Kč vč. DPH za opravu sněžného skútru, uhrazena dne 6. 11. 2023 výpis č. 48 (KB), zaúčtováno na účet 511

- č. 20230012 ze dne 20. 12. 2023 (KDF č. 400027) dodavatel Jiří Hynek IČO 15824969 na částku 29 237 Kč vč. DPH za protahování lyžařských stop, uhrazena dne 27. 12. 2023 výpis č. 54 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 k běžným účtům (Komerční banka, a.s., Česká národní banka)

Účetní doklady - za měsíc listopad a prosinec 2023 k bankovnímu výpisu č. 45 až 55 (KB)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 1. 12. 2023

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 7. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2024

Účetnictví ostatní - účetní výkazy a účetní záznamy vyhotoveny dne 15. 5. 2024

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis z jednání členské schůze konané dne 11. 12. 2023