

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

se sídlem Horní náměstí 300, 396 22 Humpolec, IČO: 70899479
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. listopadu 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 **1. prosince 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **25. 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 a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 25. února 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad
Komorovice č. p. 50
396 01 Humpolec

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20205060508_3

Ing. Eliška Ferancová

Podklady předložily:

**Mgr. Alena Kukrechtová - předsedkyně
svazku**

Zdeňka Augustová - adm. pracovnice

Vlasta Kupílková - 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 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 Svazek obcí mikroregionu Zálesí 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 26. února 2021

Ing. Eliška Ferancová

.....
kontrolor pověřený 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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 25. února 2021.

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 využitě při přezkoumání obsahující 2 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 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Zálesí byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2020 schválena členskou schůzí dne 16. 12. 2019 a zveřejněna např. na stránkách členské obce Komorovice dne 20. 12. 2020
Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách členské obce Humpolec od 10. 1. 2020 do 10. 2. 2020, ostatní členské obce byly požádány o zveřejnění mailem dne 10. 1. 2020
Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen Členskou schůzí dne 10. 2. 2020 a zveřejněn např. dne 19. 2. 2020 na internetových stránkách členské obce Humpolec a 14. 2. 2020 na internetových stránkách členské obce Koberovice
Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2019 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření Mikroregionu, zveřejněn na úřední desce od 6. 5. 2020 do 10. 6. 2020 a na internetových stránkách členské obce Humpolec od 7. 5. 2020, ostatní členské obce byly požádány o zveřejnění mailem ze dne 7. 5. 2020
Závěrečný účet za rok 2019 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření Mikroregionu, schválen Členskou schůzí Mikroregionu dne 10. 6. 2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněn na internetových stránkách členské obce od 12. 6. 2020 Humpolec, ostatní členské obce byly požádány o zveřejnění mailem dne 10. 6. 2020
Účetní závěrka Mikroregionu – schválena členskou schůzí dne 10. 6. 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 10. 2020
Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 10. 2020
Rozvaha - sestavená k 31. 10. 2020
Příloha rozvahy - sestavená k 31. 10. 2020
Kniha došlých faktur - k 31. 10. 2020 fa č. 400001 až 400008
Kniha odeslaných faktur - k 31. 10. 2020 fa č. 400001 až 400021
Faktura - č. 202008 ze dne 6. 5. 2020 za přezkum hospodaření DSO za rok 2019 ve výši 7 260 Kč, dodavatel ing. Miloslav Slabý, IČO 40691608, uhrazena dne 6. 5. 2020, bankovní výpis č. 22 (KB)
Bankovní výpisy - k 31. 10. 2020 - běžné účty KB a ČNB
Účetní doklady - k bankovním výpisům KB č. 1 až 36 za období leden až říjen
Mzdová agenda - Rozbor mezd pro účtování za měsíc červen
- Výkaz o srážkové dani z mezd za měsíc červen
Dohody o provedení práce - ze dne 1. 1. 2020 na administrativní práce pro region
- ze dne 1. 1. 2020 na účetní služby pro Svazek obcí mikroregionu Zálesí, úhrada za odvedenou práci dle dohody provedena dne 1. 7. 2020, bankovní výpis č. 28 (KB)
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání Členské schůze Mikroregionu ze dne 10. 2. 2020, 16. 12. 2020 a 10. 6. 2020

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 12. 2020
Rozvaha - sestavená k 31. 12. 2020
Příloha rozvahy - sestavená k 31. 12. 2020
Hlavní kniha - Hlavní kniha účetnictví za rok 2020
Kniha došlých faktur - za rok 2020 fa č. 400001 až 400009
Kniha odeslaných faktur - za rok 2020 fa č. 410001 až 410021

Faktura - č. 2020640149 ze dne 12. 3. 2020 za programové vybavení Mzdy a personalistika ve výši 8 252,20 Kč, dodavatel GORDIC spol. s r.o., IČO 47903783, uhrazená dne 8. 4. 2020, bankovní výpis č. 19 (KB).

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2020 k běžným účtům KB a ČNB

Účetní doklady - k bankovním výpisům č. 37 až 41 (KB) za období listopad až prosinec

Inventurní soupisy majetku a závazků - Inventury k 31. 12. 2020

- Příkaz k provedení inventarizace ze dne 28. 12. 2020

- Zápis o provedení inventarizace majetku sepsaný dne 21. 1. 2020

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis z jednání Členské schůze Mikroregionu ze dne 10. 12. 2020