

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Polensko**

se sídlem Husovo náměstí 39, 588 13 Polná, IČO: 70849391  
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. září 2015 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 **14. října 2015** jako dílčí přezkoumání a dne **15. března 2016** 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 15. března 2016.

**Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Polensko  
Husovo náměstí 39  
588 13 Polná

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 581/15

**Ing. Irena Rezničková**

**Podklady za DSO předložili:**

**Jindřich Skočdopole - předseda DSO**  
Bc. Marcela Stóhrová - 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 Polensko **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Pisemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Polensko byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - rok 2015 zveřejněn na kamenných úředních deskách i na webových stránkách u sdružených obcí Mikroregionu Polensko ve dnech 19. 11. - 8. 12. 2014

Rozpočtový výhled - rok 2015 - 2018 sestaven a projednán Valnou hromadou Mikroregionu Polensko jednání dne 8. 12. 2014

Schválený rozpočet - rok 2015 schválen Valnou hromadou Mikroregionu Polensko jednání dne 8. 12. 2014

Závěrečný účet - rok 2014 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregionu Polensko zveřejněn na kamenných úředních deskách i na webových stránkách u sdružených obcí Mikroregionu Polensko ve dnech 25. 2. - 27. 3. 2015, schválen Valnou hromadou Mikroregionu Polensko jednání dne 30. 3. 2015 s výrokem - bez výhrad

Pokladní kniha (deník) - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2015

Účetní doklady - měsíc září rok 2015 (bankovní výpis za období 1. 9. - 30. 9. 2015)

Evidence pohledávek - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2015 (evidence členských příspěvků)

Rozvaha - sestavena ke dni 30. 9. 2015

Pokladní doklady - měsíc leden - září rok 2015 (příjmový a výdajový doklad č. 1 - 6)

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 9. 2015

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2015 (fa. č. 1 - 3)

Účetnictví ostatní - předložen odpisový plán rok 2015

Účetní deník - předložen měsíc leden - září rok 2015 (elektronicky)

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 9. 2015 (ČS, a.s., ČNB)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2015 (fa. č. 1 - 22)

Evidence majetku - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2015 (vyřazení majetku - Notebook pro koordinátora - Návrh na vyřazení ze dne 31. 3. 2015)

Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - září rok 2015 (elektronicky)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 9. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 9. 2015

Faktura - fa. č. 37/2015 - "Pronájem ubrusů na akci - Setkání starší generace dne 15. 5. 2015" vystavena dne 15. 5. 2015 ve výši 2 750 Kč včetně DPH - úhrada dne 26. 5. 2015

Hlavní kniha - předložena měsíc leden - září rok 2015 (elektronicky)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápis Valné hromady Mikroregionu Polensko jednání dne 30. 3. 2015, zápis Valné hromady Mikroregionu Polensko jednání dne 21. 9. 2015

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2015

Účetní závěrka Mikroregionu Polensko rok 2014 - schválena Valnou hromadou Mikroregionu Polensko jednání dne 30. 3. 2015 - "Protokol o schválení účetní závěrky rok 2014"

### **Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Účetnictví ostatní - předloženy odpisy majetku ke dni 31. 12. 2015  
Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2015  
Evidence majetku - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (karty SU 022)  
Hlavní kniha - předložena měsíc leden - prosinec rok 2015 (elektronicky)  
Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (fa. č. 1 - 22)  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2015  
Rozpočtová opatření - rok 2015 č. 1 schváleno Valnou hromadou DSO Mikroregionu Polensko jednání dne 11. 12. 2015  
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2015 - Vnitřní předpis č. 1/2015 "Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků Dobrovolného svazku Mikroregion Polensko" účinnost dne 11. 12. 2015 - schváleno Valnou hromadou DSO Mikroregion Polensko jednání dne 11. 12. 2015  
Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (ČS, a.s., ČNB)  
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2015  
Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (fa. č. 1 - 6)  
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2015, Proškolení DIK ze dne 30. 11. 2015, Plán inventur ze dne 11. 11. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 29. 2. 2016  
Účetní doklady - měsíc prosinec rok 2015 (bankovní výpis č. 26 - 29, doklad č. 76 - 86)  
Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (nulový stav pokladny)  
Faktura - fa. č. 1018709 - "Oběd a občerstvení dne 11. 12. 2015" vystavena dne 18. 12. 2015 ve výši 4 400 Kč včetně DPH - úhrada dne 30. 12. 2015  
Účetní deník - předložen měsíc leden - prosinec rok 2015 (elektronicky)  
Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - prosinec rok 2015 (elektronicky)  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2015  
Pokladní doklady - měsíc říjen - prosinec rok 2015 (příjmový doklad č. 8, výdajový doklad č. 7 a 9)  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen zápis Valné hromady DSO Mikroregionu Polensko jednání dne 11. 12. 2015  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen zápis Kontrolní komise DSO Mikroregionu Polensko "Kontrola členských příspěvků a všech účetních dokladů rok 2015" ze dne 10. 2. 2016  
Evidence závazků - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2015  
Evidence pohledávek - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2015  
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - "Veřejnoprávní smlouva č. 1/2015 - o poskytnutí dotace na vedení účetnictví DSO Mikroregionu Polensko v roce 2015" ve výši 11 000 Kč ze dne 14. 12. 2015 - schválena Valnou hromadou DSO Mikroregionu Polensko dne 11. 12. 2015 (žádost ze dne 18. 11. 2015, 100 % paušálem - bez vyúčtování)

### **C. 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 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## D. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Polensko za rok 2015

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 2015 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 %

Polná 15. března 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-2-

Ing. Irena Rezničková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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.

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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda DSO Mikroregionu Polensko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 15. března 2016

Jindřich Skočdopole

.....  
předseda DSO

"MIKROREGION POLENSKO"  
sídl: Husovo náměstí 39  
588 13 POLNÁ  
-2-

  
.....  
podpis předsedy DSO

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion Polensko	Jindřich Skočdopole
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly