

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Polensko

se sídlem Husovo náměstí 39, 588 13 Polná, IČO: 70849391
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. 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 **30. října 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **26. 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 26. března 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Polensko
Husovo náměstí 39
588 13 Polná

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185003813_5

Miloslava Neubauerová

Podklady za DSO předložili:

Jindřich Skočdopole - předseda DSO
Bc. Marcela Stöhrová - 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. 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 Polensko 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	0 %
Podíl závazků na rozpočtu	0 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

Polná 26. března 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-7-



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u č e n í

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 přešůpek 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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda DSO Mikroregion Polensko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 26. března 2019.

Jindřich Škočdopole

.....
předseda DSO DSO

.....
podpis předsedy DSO

MIKROREGION POLENSKO
sídló: Husovo náměstí 39
588 13 POLNÁ

-2-

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Účetní závěrka dobrovolného svazku Mikroregionu Polensko za rok 2017 schválena Valnou hromadou na svém zasedání dne 16. 4. 2018

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na internetových stránkách města Polná (záložka Mikroregion Polensko) ve dnech 23. 10. až 13. 11. 2017, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 16. 10. 2017

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2018 schválen Valnou hromadou Mikroregionu Polensko dne 13. 11. 2017, na internetových stránkách města Polná (záložka Mikroregion Polensko) zveřejněn od 16. 11. 2017

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2018 (faktura číslo 2018001 až 2018022)

Pokladní doklad - za měsíc leden až září rok 2018 (příjmové a výdajové pokladní doklady číslo 1 až 3)

Objednávka č. 20170001 ze dne 13. 11. 2017 za vedení účetnictví pro účetní jednotku Mikroregion Polensko v roce 2018 v částce 21 346,- Kč u Města Polná

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2018 (Česká spořitelna, a.s. a Česká národní banka)

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

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2018

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Polensko ve dnech 20. 3. do 16. 4. 2018, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 20. 3. 2018, závěrečný účet včetně zprávy o výsledku hospodaření schválen Valnou hromadou Mikroregionu Polensko dne 16. 4. 2018, zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Polensko od 16. 4. 2018

Účetní doklady - za měsíc leden až září rok 2018 (doklady k bankovnímu výpisu č. 001 až 009 ze dne 1. 1. až 30. 9. 2018 České spořitelny, a.s. a doklady k bankovnímu výpisu č. 1 až 10 ze dne 31. 1. až 27. 9. 2018 České národní banky)

Darovací smlouva - uzavřena dne 17. 4. 2018 na finanční dar Domu dětí a mládeže, Polná ve výši 3 000 Kč na fotbalový turnaj o pohár předsedy Mikroregionu Polensko (finanční dar schválen Valnou hromadou Mikroregionu Polensko dne 16. 4. 2018, vyplacen dne 19. 4. 2018, číslo výpisu 004)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2018 (faktura číslo 1)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání Valné hromady dobrovolného svazku Mikroregion Polensko ze dne 13. 11. 2017 a ze dne 16. 4. 2018

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

Zápis kontrolní komise dobrovolného svazku Mikroregion Polensko ze dne 1. 2. 2018 (kontrola platby členských příspěvků, kontrola účetních dokladů za rok 2017)

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

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

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 1 až 4)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018 (faktura číslo 2018001 až 2018022)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 (Česká spořitelna, a.s. a Česká národní banka)

Účetní doklady - za měsíc říjen až prosinec rok 2018 (doklady k bankovnímu výpisu č. 010 až 012 ze dne 1. 10. až 31. 12. 2018 u České spořitelny, a.s. a doklady k bankovnímu výpisu č. 11 až 13 ze dne 31. 10. až 31. 12. 2018 u České národní banky)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 19. 11. 2018, Prezenční listina ze školení členů inventarizační komise Mikroregion Polensko ze dne 13. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 14. 2. 2019

Objednávka č. 20180001 ze dne 26. 11. 2018 za službu vedení účetnictví pro účetní jednotku Mikroregion Polensko v roce 2019 v částce 21 346 Kč u Města Polná

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis z Valné hromady dobrovolného svazku Mikroregion Polensko ze dne 26. 11. 2018