

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Polensko

se sídlem Husovo náměstí 39, 588 13 Polná, IČO: 70849391
za rok **2014**

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 29.9.2014 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 **20. října 2014** jako dílčí přezkoumání a **23. února 2015** 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 23. února 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Polensko
Husovo náměstí 39
588 13 Polná

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 588/14

Ing. Irena Rezničková

Podklady za DSO předložili:

Jindřich Skočdopole - předseda DSO
Bc. Marcela Stohrová - 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. Písemnosti využité při přezkoumání

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

Závěrečný účet - rok 2013 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregionu Polensko zveřejněn na úředních deskách i elektronicky u sdružených obcí Mikroregionu Polensko ve dnech 26. 2. - 14. 3. 2014, schválen Valnou hromadou Mikroregionu Polensko jednání dne 17. 3. 2014 s výrokem - bez výhrad

Návrh rozpočtu - rok 2014 zveřejněn na úředních deskách i elektronicky u sdružených obcí Mikroregionu Polensko ve dnech 15. 11. - 2. 12. 2013

Schválený rozpočet - rok 2014 schválen Valnou hromadou Mikroregionu Polensko jednání dne 2. 12. 2013

Rozpočtový výhled - rok 2013 - 2016 sestaven a projednán Valnou hromadou Mikroregionu Polensko jednání dne 3. 12. 2012

Účetnictví ostatní - odpisový plán rok 2014

Rozvaha - k 30. 9. 2014

Bankovní výpisy - podle stavu ke dni 30. 9. 2014

Faktura - fa. č. 28/2014 "přefakturace nákladů na pořízení pohárů na Fotbalový turnaj" vystavena dne 22. 4. 2014 ve výši 2 000 Kč - úhrada dne 6. 5. 2014

Evidence pohledávek - členský příspěvek sdružených obcí Mikroregionu Polensko rok 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2014

Pokladní doklady - měsíc leden - září rok 2014 (doklad č. 1 - 6)

Kniha došlých faktur - podle stavu ke dni 30. 9. 2014 (fa. č. 1 - 3)

Pokladní kniha - podle stavu ke dni 30. 9. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2014

Účetní doklady - měsíc září rok 2014 (bankovní výpis č. 24, doklad č. 68 - 70)

Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - září rok 2014

Hlavní kniha - předložena měsíc leden - září rok 2014

Evidence majetku - podle stavu ke dni 30. 9. 2014

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2014

Kniha odeslaných faktur - podle stavu ke dni 30. 9. 2014 (fa. č. 1 - 22)

Účetní deník - předložen měsíc leden - září rok 2014

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen zápis Valné hromady Mikroregionu Polensko jednání dne 17. 3. 2014

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2014

Účetní závěrka Mikroregionu Polensko rok 2013 - schválena Valnou hromadou Mikroregionu Polensko jednání dne 17. 3. 2014

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Účetní deník - předložen měsíc leden - prosinec rok 2014

Účetní doklady - měsíc prosinec rok 2014 (bankovní výpis č. 031 str. 1/1 ze dne 31. 12. 2014)

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2014

Účetnictví ostatní - odpisy majetku rok 2014

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014 (fa. č. 1 - 8)
Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2014
Pokladní doklady - měsíc prosinec rok 2014 (výdajový doklad č. 7 - 8)
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2014
Rozpočtová opatření - rok 2014 č. 1 schváleno Valnou hromadou DSO Mikroregionu Polensko jednání dne 13. 10. 2014
Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - prosinec rok 2014
Evidence majetku - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2014
Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014 (fa. č. 1 - 22)
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2014
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2014, Plán inventur ze dne 12. 11. 2014, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2015
Hlavní kniha - předložena měsíc leden - prosinec rok 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2014
Faktura - fa. č. 2014176352 - "Účetnictví a rozpočet rok 2014" vystavena dne 29. 12. 2014 ve výši 10 587,50 Kč bez DPH - úhrada dne 30. 12. 2014
Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2014
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy Valné hromady DSO Mikroregionu Polensko jednání dne 13. 10., 8. 12. 2014
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen zápis Kontrolní komise DSO Mikroregionu Polensko "Kontrola členských příspěvků a účetních dokladů rok 2014" ze dne 10. 2. 2015
Rozpočtový výhled - rok 2015 - 2018 sestaven a projednán Valnou hromadou DSO Mikroregionu Polensko jednání dne 8. 12. 2014

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Polensko za rok 2014

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 2014 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 23. února 2015

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 Mikroregion Polensko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 23. února 2015

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

Jindřich Skočdopole

.....
předseda DSO

.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

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