

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jemnický mikroregion

se sídlem Husova 103, 675 31 Jemnice, IČO: 70289751
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. října 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 **6. listopadu 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **2. dubna 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 2. dubna 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí
Jemnický mikroregion
Husova 103
675 31 Jemnice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185062155_1

Lenka Kalinová

Podklady za DSO předložili:

Ing. Miloň Slabý - předseda
Andrea Kratochvílová - 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 Jemnický mikroregion **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 Jemnický mikroregion 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 %

Jemnice 2. dubna 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-6-


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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 přešupek 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 Jemnický mikroregion s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 2. dubna 2019.

Ing. Miloň Slabý

.....
předseda DSO

JEMNICKÝ MIKROREGION
se sídlem Husova 103, Jemnice
PSČ 675 31, okr. Třebíč


.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Jemnický mikroregion	Ing. Miloň Slabý
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jemnický mikroregion byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - do roku 2021, schválen na členské schůzi Jemnického mikroregionu dne 11. 12. 2017, návrh zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách Jemnického mikroregionu od dne 14. 11. 2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 12. 12. 2017 na internetových stránkách Jemnického mikroregionu, členským obcím byl předán odkaz ke zveřejnění na úředních deskách o jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na úřední desce Jemnického mikroregionu od 15. 11. 2017, členským obcím zasláno ke zveřejnění dne 14. 11. 2017 (doložen e-mail zasláný členským obcím)

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen na členské schůzi Jemnického mikroregionu dne 11. 12. 2017, členským obcím byl předán odkaz ke zveřejnění na úředních deskách o jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

Závěrečný účet - za rok 2017, návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření předán členským obcím ke zveřejnění dne 24. 5. 2018, (doložen e-mail zasláný členským obcím), schválen na jednání Jemnického mikroregionu dne 20. 6. 2018 s výrokem bez výhrad, schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách dne 21. 6. 2018, členským obcím byl předán odkaz ke zveřejnění na úředních deskách o jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud

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

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017

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

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

Hlavní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2018

Knih došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2018

Faktura - faktura č. 2018400282, ze dne 1. 2. 2018, dodavatel Gordic spol. s r.o., v celkové hodnotě 2 685,20 Kč

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2018 KB, ČNB

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2018

Pokladní doklady - předloženy ke dni 30. 9. 2018, VPD 1 - 6

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Usnesení č. 2/2017 z jednání členské schůze Jemnického mikroregionu konané dne 11. 12. 2017 na MěÚ Jemnice, Usnesení č. 1/2018 z jednání členské schůze Jemnického mikroregionu konané dne 20. 6. 2018 na MěÚ Jemnice

Účetní závěrka za rok 2017 - byla schválena dne 20. 6. 2018, usnesení č. 1/2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 1 ze dne 10. 12. 2018, schváleno na jednání členské schůze dne 10. 12. 2018

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 k 31. 12. 2018

Účtový rozvrh - předložen ke dni 31. 12. 2018

Hlavní kniha - předložena za období prosinec 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018, celkem evidováno 1 - 8 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018, celkem evidovaných faktur 1 - 32

Faktury:

- č. 18012417, ze dne 6. 11. 2018, dodavatel RAIN tiskárna s.r.o., Jindřichův Hradec, ve výši 88 742 Kč, úhrada dne 11. 12. 2018 KB,

- č. 2018, ze dne 6. 11. 2018, dodavatel Ondřej Ferdan, DiS., Jemnice, fotografie na kalendář, ve výši 10 000 Kč, platba dne 11. 12. 2018 KB

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018, výpisy KB, ČNB

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - předloženy za období 11 - 12/2018, PPD a VPD č. 7 - 10

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur na rok 2018 ze dne 10. 12. 2018, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 10. 12. 2018, Inventarizační zpráva za rok 2018 ze dne 11. 1. 2019

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 11. 2018, za provedené práce na přípravě kalendáře za rok 2019,

dohoda o provedení práce ze dne 1. 11. 2018, za zpracování písemností a administrativní záležitosti svazku,

dohoda o provedení práce ze dne 1. 11. 2018, za přípravu a inventarizace majetku Jemnického mikroregionu,

dohoda o provedení práce ze dne 1. 11. 2018, za přípravu kalendáře na rok 2019

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - usnesení č. 2/2018 z jednání členské schůze Jemnického mikroregionu ze dne 10. 12. 2018

Zápis ze zasedání výboru Jemnického mikroregionu Konaného dne 10. 12. 2018