

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion TŘEBÍČSKO, dobrovolný svazek obcí

se sídlem Masarykovo náměstí 116, 674 01 Třebíč 1 - Vnitřní město, IČO: 70939641
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. července 2022 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 **21. září 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **21. února 2023** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházal zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 21. února 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Střítež
Za Mikroregion TŘEBÍČSKO
Střítež 34
674 01 Třebíč 1

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Žaneta Hanusová**
pověření číslo 20225063451_4

Podklady předložila:

Ladislava Vejtasová - 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 Mikroregion TŘEBÍČSKO, dobrovolný svazek obcí **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 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion TŘEBÍČSKO, dobrovolný svazek obcí za rok 2022

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 2022 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	0,90 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 21. února 2023

Ing. Žaneta Hanusová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán s předsedou DSO a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

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 Mikroregion TŘEBÍČSKO, dobrovolný svazek obcí	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion TŘEBÍČSKO, dobrovolný svazek obcí byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 byl zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách všech členských obcí svazku obcí Mikroregion TŘEBÍČSKO, a internetových stránkách svazku obcí Mikroregion TŘEBÍČSKO, DSO od 23. 11. 2021 do 16. 12. 2021 (internetové stránky DSO, www.mikroregiontrebicsko.cz) - od členských obcí bylo doloženo potvrzení o zveřejnění

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválený na jednání rady a členské schůzi DSO Mikroregionu TŘEBÍČSKO dne 15. 12. 2021.

Schválený rozpočet na rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách DSO Mikroregion TŘEBÍČSKO, dobrovolný svazek od 15. 12. 2021 (internetové stránky DSO, www.mikroregiontrebicsko.cz) – na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí bylo zveřejněno oznámení, kde je rozpočet v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 16. 3. do 14. 4. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 16. 3. 2022, schválen bez výhrad výkonnou radou svazku dne 13. 4. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 14. 4. 2022 na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku), na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2022

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 7. 2022 (č. 22-001-00001 až 22-001-00003)

Faktury:

- č. FV2207161, ze dne 9. 6. 2022, dodavatel Alis spol. s r.o., Česká Lípa, IČO 00672416, udržovací poplatek za KEO4 v celkové výši 4 804 Kč, úhrada dne 13. 6. 2022, výpis KB/6, účtováno na účet 518

- č. 1022022, ze dne 13. 6. 2022, dodavatel Ondřej Hedbávný, IČO 88193870, udržovací poplatek webových stránek v celkové výši 2 000 Kč, úhrada dne 16. 6. 2022, výpis KB/6, účtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 7. 2022, KB, ČNB, spořicí účet KB

Účetní doklady - za měsíc leden až červenec 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB a.s. č. 1 až č. 7)

Mzdová agenda - rekapitulace odvodů z mezd za období 7/2022

Účetnictví ostatní - Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 13. 4. 2022

Dohoda o provedení práce - ze dne 11. 2. 2022 (zhotovení 100 ks fotografií z území členských obcí svazku, P.O. nar. 1984), za červen 2022 sjednána odměna 10 000 Kč, vyplacena dne 30. 6. 2022 výpis č. 6 (KB, a.s.)

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 15. 12. 2021, 13. 4. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena radou a členskou schůzí:

- č. 1 dne 12. 12. 2022, zveřejněno dne 12. 12. 2022

obcím byl předán odkaz, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (č. 22-001-00001 až 22-001-00005)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (č. 22-002-00001 až 22-002-00009)
Faktura - č. 20221023, ze dne 13. 10. 2022, dodavatel Beez Bee, s.r.o., IČO 03572099, za nákup stolních kalendářů v celkové výši 94 041,20 Kč, úhrada dne 17. 10. 2022, výpis KB/10, účtováno na účet 501
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022
- Plán inventur ze dne 12. 12. 2022
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 4. 1. 2023
- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2023
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022, KB, ČNB, spořicí účet KB
Účetní doklady - za měsíc srpen až prosinec 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB a.s. č. 8 až č. 12)
Mzdová agenda - rekapitulace odvodů z mezd za období 12/2022
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 12. 12. 2022