

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 21988/2021 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jemnický mikroregion

se sídlem Husova 103, 675 31 Jemnice, IČO: 70289751
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. srpna 2020 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 7. září 2020 jako dílčí přezkoumání a dne 5. března 2021 jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 5. března 2021.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Jemnický mikroregion
Husova 103
675 31 Jemnice

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **RNDr. Arnoštka Ženčáková**
pověření číslo 20205060508_11

Podklady předložili:

Ing. Miloň Slabý - předseda
Andrea Kratochvílová - 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 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 DSO za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Jemnický mikroregion za rok 2020

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 2020 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	7,38 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,97 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a DSO poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 11. března 2021

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 5. března 2021.

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 přílohu ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

DSO je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

DSO je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Jemnický mikroregion	do datové schránky / poštovní přepravou
1	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:

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 10. 10. 2019 do 18. 11. 2019 a rozeslaný členským obcím k zveřejnění na úředních deskách dne 10. 10. 2019

Rozpočet - na rok 2020 schválený členskou schůzí dne 18. 11. 2019 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 25. 11. 2019

Návrh závěrečného účtu za rok 2019 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 3. 6. 2020 do 22. 6. 2020 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce a rozeslaný členským obcím k zveřejnění na úředních deskách dne 3. 6. 2020

Závěrečný účet za rok 2019 schválený členskou schůzí dne 22. 6. 2020 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 23. 6. 2020 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce

Účetní závěrka svazku za rok 2019 schválená členskou schůzí dne 22. 6. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 8. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 8. 2020

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 8. 2020

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 8. 2020

Kniha došlých faktur - pro rok 2020 (faktury č. 1001 - 1005)

Bankovní výpisy

- č. 8 (KB) a č. 8 (ČNB) ke dni 31. 8. 2020

- č. 3 (KB) za březen 2020

Účetní deník - za březen 2020

Pokladní kniha - pro rok 2020

Pokladní doklady - č. 3001 - 3010 za leden - srpen 2020

Darovací smlouva na mobiliář v pořizovací hodnotě 36 966,71 Kč ze dne 30. 4. 2020 schválená členskou schůzí dne 9. 3. 2020, obdarovaný obec Bačkovice

Darovací smlouva na mobiliář v pořizovací hodnotě 365 903,15 Kč ze dne 30. 4. 2020 schválená členskou schůzí dne 9. 3. 2020, obdarovaný město Jemnice

Výřazovací protokol majetku inv. č. 2006 (dětské hrací prvky a mobiliář v celkové hodnotě 1 370 258 Kč) ze dne 30. 4. 2020

Účetní doklad č. 4005 ze dne 30. 4. 2020 (vyřazení majetku)

Usnesení členské schůze Jemnického mikroregionu

- ze dne 18. 11. 2020

- ze dne 9. 3. 2020 a 22. 6. 2020

Usnesení výboru Jemnického mikroregionu ze dne 14. 4. 2020

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2024 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 5. 11. 2020 do 14. 12. 2020 a rozeslaný členským obcím k zveřejnění na úředních deskách dne 6. 11. 2020

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2024 schválený členskou schůzí dne 14. 12. 2020 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 16. 12. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2020

Hlavní kniha - pro rok 2020

Účetní deník - za září - prosinec 2020

Faktura č. 202006 (v KDF č. 1012, dodavatel Ondřej Bednařík, IČO 76583937) na částku 18 360 Kč za fotografie 37 obcí ze dne 24. 11. 2020, uhrazená bankovním převodem dne 1. 12. 2020 (účetní doklad č. 59)

Účetní doklad č. 1012 ze dne 30. 11. 2020 (předpis faktury č. 1012)

Faktura č. 20011812 (v KDF č. 1014, dodavatel RAIN tiskárna s.r.o., IČO 25166832) na částku 80 779,60 Kč vč. DPH za tisk 2 000 ks kalendářů 2021 ze dne 7. 12. 2020, uhrazená bankovním převodem dne 14. 12. 2020 (účetní doklad č. 62)

Účetní doklad č. 1014 ze dne 14. 12. 2020 (předpis faktury č. 1014)

Účetní doklady č. 4007 a č. 4008 ze dne 3. 6. 2020 (zavedení účetních programů do majetku)

Plán inventur ze dne 14. 12. 2020

Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2021

Usnesení z jednání členské schůze Jemnického mikroregionu ze dne 14. 12. 2020