

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jemnický mikroregion

se sídlem Husova 103, 675 31 Jemnice, IČO: 70289751
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19. září 2017 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 **10. října 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **22. května 2018** 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 22. května 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí
Jemnický mikroregion
Husova 103
675 31 Jemnice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175056563_13

Miluše Procházková

Podklady za DSO předložili:

Ing. Miloslav Nevěčný - předseda
Andrea Kratochvílová - účetní
Jana Krejčí - odbor výstavby a ŽP

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. Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - rok 2017 návrh rozpočtu předán členskými obcemi ke zveřejnění dne 2. 11. 2016, zveřejněn na internetových stránkách členských obcí v období od 3. 11. 2016 - 7. 12. 2016 (doloženo potvrzení od členských obcí)

Schválený rozpočet - rok 2017 schválen členskou schůzí Jemnického mikroregionu dne 7. 12. 2016, členskými obcemi 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 - rok 2016 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření předán členskými obcemi ke zveřejnění dne 10. 4. 2017 (doloženo potvrzení členských obcí zveřejněno za období od 10. 4. do 15. 5. 2017), schválen na jednání členské schůze Jemnického mikroregionu 15. 5. 2017 s výrokem bez výhrad, členskými obcemi 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

Rozpočtový výhled - sestaven pro rok 2018 - 2020, schválen na členské schůzi DSO - Jemnického mikroregionu dne 7. 12. 2016

Pokladní doklady - měsíc leden - květen 2017 č. 1 - 6

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2017

Účetní deník - účetní deníky za období 1 - 9/2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (fa č. 1 - 2)

Faktura - fa č. 2017400285 ze dne 1. 2. 2017 ve výši 2 686,20 Kč - roční udržovací poplatek a kniha došlých faktur, uhrazena dne 2. 3. 2017

Evidence majetku - předložena ke dni 30. 9. 2017 - na majetkových účtech nebyl obrát

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - září 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017

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

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy z jednání členské schůze Jemnického mikroregionu dne 7. 12. 2016 a 15. 5. 2017

Účetní závěrka - za rok 2016, schválena na jednání členské schůze Jemnického mikroregionu dne 15. 5. 2017, protokol o schválení byl předložen

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - rok 2019 - 2021 schválen na jednání Jemnického mikroregionu dne 11. 12. 2017, návrh byl zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách mikroregionu od 14. 11. 2017 do 11. 12. 2017, schválený střednědobý výhled byl zveřejněn na internetových stránkách obce dne 12. 12. 2017 na úřední desce obce bylo zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Rozpočtová opatření - č. 1 schváleno na jednání členské schůze Jemnického mikroregionu dne 11. 12. 2017, zveřejněno od 12. 12. 2017 na internetových stránkách Jemnického mikroregionu včetně oznámení, kde je zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Účetní deník - za období listopad a prosinec 2017
Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa č. 1001 - 1008)
Faktury:
- Fa zálohová č. 170800013 ze dne 30. 10. 2017 na částku 9 000, Kč - tvorba www.stránek - Jemnický mikroregion, uhrazeno dne 1. 11. 2017,
- Fa č. 2017284 ze dne 15. 11. 2017 - www.stránky celkem k úhradě 4 661,- Kč, uhrazeno dne 20. 11. 2017,
- Fa - vystavená ze dne 23. 10. 2017 na částku 1 000,- Kč - pronájem zvukové aparatury, uhrazena dne 26. 10. 2017
Bankovní výpisy - předloženy podle stavu de dni 31. 12. 2017 (ČNB, KB)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2017
Pokladní doklady - č. 7 - 11 za listopad a prosinec 2017
Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2017 - na majetkových účtech nebyl obrat
Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2017, Inventarizační zpráva o provedení inventarizace ze dne 12. 1. 2018, Plán k provedení inventarizace ze dne 11. 12. 2017, Zápis členské schůze Jemnického mikroregionu ze dne 11. 12. 2017 kde je uvedeno - potvrzení o seznámení se Směrnicí pro inventarizaci majetku a závazků
Dohody o provedení práce - ze dne 31. 10. 2017 - příprava a inventarizace majetku Jemnického mikroregionu, příprava rozpočtu 2018 a vedení účetnictví
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy z jednání členské schůze Jemnického mikroregionu dne 11. 12. 2017

C. 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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Jemnický mikroregion za rok 2017

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 2017 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 %


Jemnice 22. května 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miluše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-3-


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

Dne 22. května 2018

Ing. Miloslav Nevěčný

.....
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. Miloslav Nevěčný
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

