

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jemnický mikroregion

se sídlem Husova 103, 675 31 Jemnice, IČO: 70289751
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. září 2019 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 1. října 2019 jako dílčí přezkoumání a dne 2. června 2020 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 dne 2. června 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad
Husova 103
675 31 Jemnice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20195084321_3

RNDr. Arnoštka Ženčáková

- kontrolor:
pověření číslo 20195041723_3

Ing. Eliška Ferancová

Podklady za DSO předložili:

Ing. Miloň Slabý – předseda
Andrea Kratochvílová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření 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 2019 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Jemnický mikroregion za rok 2019

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 2019 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	0,87 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Jemnice, 2. června 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Eliška Ferancová

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-15-


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

přítomna pouze při dílčím 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 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**.

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 a jeden výtisk včetně přílohy převzal předseda dobrovolného svazku obcí Jemnický mikroregion s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 2. června 2020.

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

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:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu - na roky 2020 - 2022, zveřejněn na úřední desce Jemnického mikroregionu od 12. 11. 2018 do 10. 12. 2018 (členským obcím zasláno ke zveřejnění dne 12. 11. 2018 - doložen e-mail zasláný členským obcím)

Střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2020 - 2022, schválen na členské schůzi Jemnického mikroregionu dne 10. 12. 2018, zveřejněn na internetových stránkách Jemnického mikroregionu od 12. 12. 2018

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce Jemnického mikroregionu od 12. 11. 2018 do 10. 12. 2018 (členským obcím zasláno ke zveřejnění dne 12. 11. 2018 - doložen e-mail zasláný členským obcím)

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen na členské schůzi Jemnického mikroregionu dne 10. 12. 2018, zveřejněn na internetových stránkách Jemnického mikroregionu dne 12. 12. 2018

Rozpočtové opatření - č. 1 – schválené členskou schůzí a zveřejněné v zákonném termínu na internetových stránkách Jemnického mikroregionu

Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření předán členským obcím ke zveřejnění dne 26. 4. 2018, (doložen e-mail zasláný členským obcím)

Závěrečný účet za rok 2018 včetně Zprávy o přezkoumání hospodaření a účetní závěrky, schválen členskou schůzí Jemnického mikroregionu dne 20. 5. 2018 s výrokem bez výhrad, zveřejněn na internetových stránkách Jemnického Mikroregionu dne 20. 5. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 8. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 8. 2019

Rozvaha - sestavená k 31. 8. 2019

Příloha rozvahy - sestavená k 31. 8. 2019

Kniha došlých faktur - k 31. 8. 2019 - faktury č. 1 - 2

Bankovní výpisy - za období leden - srpen 2019 - výpisy č. 1 - 8 (KB a ČNB)

Účetní doklad - opravný účetní doklad č. 5001

Pokladní kniha – ke dni 31. 8. 2019

Pokladní doklady - č. 1 - 9 (příjmové i výdajové)

Zápis ze zasedání výboru Jemnického mikroregionu ze dne 10.12.2018

Zápis z členské schůze z 10.12.2018 a 20.05.2019

Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2023 zasláný členským obcím ke zveřejnění na jejich úředních deskách dne 10. 10. 2019 (mailová zpráva ze dne 10. 10. 2019) a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 10. 10. 2019 do 18. 11. 2019

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2023 schválený členskou schůzí svazku dne 18. 11. 2019 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 25. 11. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - pro rok 2019 (faktury č. 1 - 8)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2019 (faktury č. 1 - 31)

Bankovní výpisy

- č. 12 (KB) a č. 12 (ČNB) ke dni 31. 12. 2019

- č. 11 za listopad 2019

Pokladní kniha - pro rok 2019
Pokladní doklady - č. 11 - 15 za listopad 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2019
- Plán inventur ze dne 18. 11. 2019
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 18. 11. 2019
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2020
Dohoda o provedení práce - ze dne 1. 11. 2019 na přípravu kalendáře Jemnického mikroregionu, úhrada bankovním převodem dne 19. 11. 2019 (výpis KB č. 11)
Účetní doklady č. 1005 a 1006 ze dne 11. 11. 2019 (předpis dohody o provedení práce)
Účetní doklad č. 60 ze dne 19. 11. 2019 (výplata odměny dle dohody o provedení práce)
Účetní doklad č. 59 ze dne 19. 11. 2019 (úhrada srážkové daně z dohody o provedení práce)
Smlouva o poskytování služeb ze dne 16. 12. 2019 na zajištění odborné realizace projektu "Regionem renesance proti proudu času" v hodnotě 840 708 Kč vč. DPH schválená členskou schůzí dne 18. 11. 2019, dodavatel Agentura Free Time Jemnice, z.s., IČO 27058701
Usnesení č. 2/2019 z jednání členské schůze Jemnického mikroregionu ze dne 18. 11. 2019
Zápis ze zasedání výboru Jemnického mikroregionu ze dne 10. 12. 2019