

Č. j.: KUJI 16096/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Moravskobudějovický mikroregion

se sídlem Náměstí Míru 31, 676 02 Moravské Budějovice, IČO: 70821399
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. srpna 2016 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 **29. září 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **21. března 2017** 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 21. března 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Moravskobudějovický
mikroregion
Náměstí Míru 31
676 02 Moravské Budějovice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo: 20165084142_1
- kontrolor:
pověření číslo: 20165084142_13

Bc. Simona Burešová

Miroslav Zachariáš

Podklady za DSO předložili:

Jan Kocáb - předseda
Jaroslav Kunst - koordinátor
Ing. Bohumil Horník - vedoucí odboru - MěÚ
Bc. Ivana Havelková - účetní
Ing. Věra Bláhová - 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 Moravskobudějovický mikroregion **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Pisemnosti využité při přezkoumání

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

Závěrečný účet - návrh zveřejněn v členských obcích na úředních deskách a v elektronické podobě v období od 22. 4. do 9. 5. 2016, projednán a schválen valnou hromadou dne 10. 5. 2016

Pravidla rozpočtového provizoria - na období r. 2015, stanovena a schválena valnou hromadou dne 11. 12. 2015

Rozpočtová opatření - č. 1 - 3 schválena valnou hromadou dne 22. 3., 10. 5. a 13. 7. 2016

Rozpočtový výhled - sestaven na období r. 2016 - 2018, projednán valnou hromadou dne 11. 12. 2015

Schválený rozpočet - na rok 2016, schválen valnou hromadou dne 22. 3. 2016

Návrh rozpočtu - zveřejněn v členských obcích DSO na úředních deskách a v elektronické podobě v období od 19. 2. do 22. 3. 2016

Rozvaha - k 31. 8. 2016

Účetní doklady - za období 1 - 8/2016

Bankovní výpis - k 31. 8. 2016

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 8. 2016

Příloha rozvahy - k 31. 8. 2016

Evidence majetku - k 31. 8. 2016 (účet č. 028)

Pokladní kniha - k 31. 8. 2016

Kniha odeslaných faktur - k 31. 8. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 8. 2016

Faktury - došlé č. 1 - 4 a odeslané č. 1 - 10 - za období 1 - 8/2016

Hlavní kniha - k 31. 8. 2016

Kniha došlých faktur - k 31. 8. 2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis z jednání rady Moravskobudějovického mikroregionu ze dne 27. 1. a 22. 3. 2016,

Zápis z jednání členské schůze Moravskobudějovického mikroregionu ze dne 11. 12. 2015, 2. 2., 22. 3., 12. 4., 10. 5., 7. 6., 13. 7. a 16. 8. 2016

Účetní závěrka DSO za rok 2015 byla schválena pověřenými členy DSO dne 10. 5. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- Zápis z jednání rady Moravskobudějovického mikroregionu ze dne 25. 10. 2016
- Zápis z jednání členské schůze Moravskobudějovického mikroregionu ze dne 20. 9. 2016
- Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur na rok 2016 ke dni 31. 12. 2016 ze dne 9. 12. 2016, Školení předsedů a členů dílčích inventarizačních komisí k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2017
- Rozpočtová opatření - návrh rozpočtového opatření č. 4 ze dne 7. 12. 2016, schválené členskou schůzí Moravskobudějovického mikroregionu dne 9. 12. 2016
- Rozpočtový výhled - sestaven na období 2017 - 2019, schválený členskou schůzí Moravskobudějovického mikroregionu dne 9. 12. 2016
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2016
- Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2016
- Rozvaha - sestaven ke dni 31. 12. 2016
- Příloha rozvahy - sestaven ke dni 31. 12. 2016
- Smlouva o dílo - Smlouva o dílo č. 16-026/6 mezi Moravskobudějovickým mikroregionem a Energetickou agenturou Vysočina ze dne 21. 11. 2016, schválená radou Moravskobudějovického regionu dne 25. 10. 2016
- Hlavní kniha - sestavená ke dni 31. 12. 2016
- Účetní deník - sestaven ke dni 31. 12. 2016
- Kniha odeslaných faktur - předložena k 31. 12. 2016, faktury evidované v Knize odeslaných faktur za rok 2016, č. dokladů 1 - 10
- Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2016, faktury evidované v Knize došlých faktur za rok 2016, č. dokladů 1 - 5
- Evidence pohledávek - předložena k 31. 12. 2016, účet č. 311 - faktury vydané za služby
- Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2016
- Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2016, zůstatky na bankovním účtu (KB a.s.)
- Účetní doklady - za měsíc prosinec 2016 k BV u KB, čísla výpisů 65 - 68, čísla účetních dokladů 2104 - 2107

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 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

- I. **Při přezkoumání hospodaření DSO Moravskobudějovický mikroregion za rok 2016 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 2016 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 %

Moravské Budějovice dne 21. března 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Bc. Simona Burešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-9-

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

Dne 21. března 2017

Jan Kocáb

.....
předseda DSO



.....
podpis předsedy DSO

MORAVSKOBUDĚJOVICKÝ
MIKROREGION ①
IČ: 708 21 399
č.ú.: 19-7677240227/0100

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Moravskobudějovický mikroregion	Jan Kocáb
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly