

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Moravskobudějovický mikroregion

se sídlem Náměstí Míru 31, 676 02 Moravské Budějovice, IČO: 70821399
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. listopadu 2021 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 **22. listopadu 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **27. dubna 2022** 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 27. dubna 2022.

Místo provedení přezkoumání:
mikroregion

Dobrovolný svazek obcí Moravskobudějovický

Náměstí Míru 31

676 02 Moravské Budějovice

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215054286_1

Ing. Lenka Mifková

- kontrolor:
pověření číslo 20215087538_5

Lenka Kalinová

Podklady předložili:

Bc. Jana Kiesewetterová - předsedkyně

Ing. Bohumil Horník – ved. odboru - MěÚ MB

Jaroslav Kunst - tajemník svazku

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 Moravskobudějovický 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 2021 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Moravskobudějovický mikroregion za rok 2021 **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 2021 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 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 27. dubna 2022

Ing. Lenka Mířková

.....
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 27. dubna 2022.

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.

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** přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu 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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Moravskobudějovický mikroregion	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Střednědobý výhled rozpočtu - Návrh střednědobého výhledu na roky 2022 - 2024, zveřejněn na úřední desce od 8. 2. 2021 do 25. 2. 2021 a internetových stránkách členské obce Moravské Budějovice od 8. 2. 2021, ostatní členské obce byly požádány o zveřejnění mailem dne 8. 2. 2021

Schválený střednědobý výhled na roky 2022 - 2024 schválen Valnou hromadou Mikroregionu dne 25. 2. 2021 a zveřejněn dne 3. 3. 2021 na internetových stránkách členské obce Moravské Budějovice

Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2021 schválena Členskou schůzí Mikroregionu dne 15. 12. 2020 a zveřejněna na internetových stránkách členské obce Moravské Budějovice od 16. 12. 2020, ostatní členské obce byly požádány o zveřejnění mailem dne 16. 12. 2020

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce od 8. 2. 2021 do 25. 2. 2021 a internetových stránkách členské obce Moravské Budějovice od 8. 2. 2021, ostatní členské obce byly požádány o zveřejnění mailem dne 8. 2. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen Valnou hromadou Mikroregionu dne 25. 2. 2021 a zveřejněn dne 3. 3. 2021 na internetových stránkách členské obce Moravské Budějovice

Oznámení podle novely Zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zveřejněno na internetových stránkách členské obce Moravské Budějovice

Rozpočtová opatření - rok 2021 schválena valnou hromadou:

č. 1 dne 5. 10. 2021, zveřejněno od 15. 10. 2021 na internetových stránkách na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2020 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření Mikroregionu, zveřejněn na úřední desce od 12. 5. 2021 do 10. 6. 2021

a na internetových stránkách členské obce Moravské Budějovice od 12. 5. 2021, ostatní členské obce byly požádány o zveřejnění mailem ze dne 11. 5. 2021

Závěrečný účet za rok 2020 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření Mikroregionu, schválen Valnou hromadou Mikroregionu dne 10. 6. 2021 s výrokem bez výhrad, zveřejněn na internetových stránkách členské obce Moravské Budějovice od 14. 6. 2021, ostatní členské obce byly požádány o zveřejnění mailem dne 14. 6. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Hlavní kniha - za období září 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (FAK 0001 až FAK 0003)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (FAK 0001 až FAK 0011)

Bankovní výpisy - předloženy k 30. 9. 2021 (ČNB, KB, Creditas bank)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2021

Pokladní doklady - předloženy ke dni 30. 9. 2021 (00001 až 00007)

Účetnictví ostatní - účetní závěrka svazku za rok 2020 byla schválena dne 10. 6. 2021

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace č. 11/2021, příjemce Diecézní charita Brno, oblastní charita Třebíč IČO 44990260, ze dne 21. 6. 2021, finanční dotace ve výši 240 000 Kč, vyplacena dne 27. 7. 2021, výpis č. 28/KB, schváleno dne 10. 6. 2021 valnou hromadou, Vyúčtování dotace do 20. 12. 2021,

Smlouva o poskytnutí dotace č. 6/2021, příjemce Dům sv. Antonína, IČO 00394190, ze dne 29. 6. 2021, finanční dotace ve výši 450 000 Kč, vyplacena dne 26. 7. 2021, výpis č. 27/KB, schváleno dne 10. 6. 2021 valnou hromadou, Vyúčtování dotace do 20. 12. 2021,

Smlouva o poskytnutí dotace č. 8/2021, příjemce dotace Nemocnice Třebíč, IČO 00839396, ze dne 29. 6. 2021, finanční dotace ve výši 180 000 Kč, vyplacena dne 26. 7. 2021, výpis č. 27/KB, schváleno dne 10. 6. 2021 valnou hromadou,

Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu ze dne 24. 3. 2021, Vyúčtování zálohy příspěvku ze dne 19. 10. 2021

Smlouvy ostatní - evidence vydaných smluv za rok 2021 (VDP/SO/001/2021 až VDP/SO/012/2021)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis z jednání rady Moravskobudějovického mikroregionu ze dne 8. 2. 2021, 10. 5. 2021, 24. 8. 2021, 29. 9. 2021,

Zápisy z valné hromady ze dne 25. 2. 2021, 10. 6. 2021, 8. 10. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Účetní deník - předložen za měsíc prosinec rok 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. FAK 0001 až FAK 0007)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. FAK 0001 až FAK 0011)

Faktury

- č. 2021028 vystavena dne 11. 10. 2021 (KDF č. FAK 0004), dodavatel Vinařství Sádek s.r.o. IČO 28357973 za služby a občerstvení na Valné hromadě Moravskobudějovického mikroregionu dne 8. 10. 2021 ve výši 22 560 Kč vč. DPH, uhrazena dne 14. 10. 2021, výpis č. 38 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 518 a 513

- č. 1121050 vystavena dne 30. 10. 2021 (KDF č. FAK 0008), dodavatel Maják company s.r.o. IČO 01771043 za služby spojené s občerstvení na setkání starostů při příležitosti 20. výročí založení Moravskobudějovického mikroregionu ve výši 23 492 Kč vč. DPH, uhrazena dne 18. 11. 2021, výpis č. 116/2021 (Creditas bank), zaúčtováno na účet 518 a 513

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 ((ČNB, KB, a.s., Creditas bank)

Účetní doklady - za měsíc říjen rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 38 a 39, CREDITAS č. 85/2021 a 98/2021)

- za měsíc listopad rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 40 a 41, CREDITAS č. 103/2021, 113/2021, 116/2021 a 128/2021)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové doklady č. 00001 až 00007)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2021

- Plán inventur ze dne 8. 10. 2021

- Prezenční listina ze školení členů inventarizační komise ze dne 8. 10. 2021

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2022

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - jednání rady Moravskobudějovického mikroregionu a valné hromady v listopadu a prosinci 2021 neproběhla