

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Velkomeziříčsko - Bíteško

se sídlem Radnická 29, 594 13 Velké Meziříčí, IČO: 71219986
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. října 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 **16. listopadu 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **28. 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 28. dubna 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion
Velkomeziříčsko - Bíteško
Radnická 29
594 13 Velké Meziříčí

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215065466_1
- kontrolor:
pověření číslo 20215013851_3

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

Ing. Bc. Josef Šenk

Podklady předložili:

Michal Drápela – předseda DSO

JUDr. Diana Kutnerová – manažer MR

Ing. Monika Bližňáková – projektový manažer

Marie Sýkorová - 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 Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko **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 Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko 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	3,24 %
Podíl závazků na rozpočtu	99,42 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Upozorňujeme na povinnost veřejného zadavatele uveřejňovat smlouvy o dílo včetně jejich změn a dodatků s cenou díla přesahující 500 000 Kč bez DPH na profilu zadavatele do 15ti dnů od podpisu smlouvy či dodatku.*

- Z důvodu čerpání úvěru a přijatých návratných výpomocí pro financování nákupu kompostérů a štěpkovačů vykazuje svazek vysoký podíl závazků na rozpočtu (99,42 %). Celková výše krátkodobých závazků k 31. 12. 2021 dosahuje částky 16 359 019,50 Kč.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 2. května 2022

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Bc. Josef Šenk

.....
kontrolor

P o u č e n í

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 28. 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 využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Velkomeziříčsko - Bíteško byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 předán členskými obcemi ke zveřejnění na úředních deskách členských obcí dne 14. 10. 2020 a zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bíteško od 12. 10. 2020 - dosud

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen na jednání valné hromady svazku dne 11. 12. 2020. Schválený rozpočet zveřejněn dne 8. 1. 2021 na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bíteško a na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení o jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena radou Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bíteško:

- č. 1 dne 20. 5. 2021, zveřejněno od 24. 5. 2021 na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bíteško,

- č. 2 dne 25. 6. 2021, zveřejněno od 1. 7. 2021 na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bíteško

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bíteško a na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření předán členskými obcemi ke zveřejnění na úředních deskách členských obcí dne 31. 5. 2021 a zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bíteško od 14. 5. 2021 - dosud, schválen dne 17. 6. 2021 na jednání valné hromady Mikroregionu bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 21. 6. 2021 na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bíteško a na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení o jeho zveřejnění s uvedením, kde byl zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

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 - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktury č. 32100001 až č. 32100045)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktury č. 202101 až č. 202110)

Faktura - č. 210100054 (KDF č. 32100035), dodavatel VM Technology s.r.o. IČO 06974996, vystavena dne 4. 8. 2021 na částku 1 790 Kč vč. DPH za nákup mobilního telefonu, uhrazena 4. 8. 2021 výpis č. 8 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 902 (501)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2021 (ČSOB, a.s., ČS, a.s., ČNB - běžné účty, ČS, a.s. - úvěrový účet, ČS, a.s. - transparentní účet)

Účetní doklady - předloženy doklady za měsíc září 2021, doklady k bankovnímu výpisu č. 8 (ČS, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2021 (příjmové pokladní doklady č. P00000001 až P00000005 a výdajové pokladní doklady č. V00000001 až V00000030)

Pokladní doklady - za měsíc červen až září roku 2021 (příjmový pokladní doklad č. P00000005 a výdajové pokladní doklady č. V00000020 až V00000030)

Evidence majetku - předložena ke dni 30. 9. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc září 2021

Účetní závěrka za rok 2020 schválena valnou hromadou Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bíteško dne 17. 6. 2021

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 3. 5. 2021, dodavatel ELKOPLAST CZ, s.r.o. IČO 25347942 ve výši 14 513 587 Kč vč. DPH (11 994 700 Kč bez DPH) na nákup 2140 ks kompostérů 1400 l, zveřejněna na profilu zadavatele dne 3. 5. 2021 a v registru smluv dne 4. 5. 2021

- faktura č. 211210599 (KPF č. 32100034) ze dne 30. 6. 2021 dodavatel ELKOPLAST CZ, s.r.o. IČO 25347942 na částku 14 513 587 Kč vč. DPH za nákup kompostérů (2140 ks), uhrazena částka ve výši 10 000 000 Kč dne 28. 7. 2021, výpis č. 6 (ČS, a.s.) a částka 4 513 587 dne 29. 7. 2021, výpis č. 6 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. 1-00000018 až inv. č. 1-00000031, předávací protokol ze dne 30. 6. 2021

Smlouvy o přijetí úvěru - Smlouva o úvěru č. 0633162149/LCD uzavřená u České spořitelny, a.s. IČO 45244782 dne 29. 1. 2021 ve výši 6 500 000 Kč za účelem financování projektu "Předcházení vzniku odpadů v Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bítešsko - fáze II.", přijetí úvěru schváleno radou svazku dne 22. 1. 2021, účelový úvěr bude čerpán v období do 31. 12. 2021

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy z rady svazku ze dne 22. 1. 2021, 20. 5. 2021, 17. 6. 2021 a 25. 6. 2021

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - předložen zápis z valné hromady svazku konané formou per rollam od 30. 11. 2020 do 11. 12. 2020 (konání formou per rollam schváleno dne 19. 11. 2020) a zápis ze dne 17. 6. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2021

schválena radou Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bítešsko:

č. 4 dne 30. 12. 2021, zveřejněno od 5. 1. 2021 na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bítešsko,

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bítešsko a na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

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

Kniha došlých faktur - předložen ke dni 31. 12. 2021 (faktury č. 32100001 až č. 32100069)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktury č. 202101 až č. 202111)

Faktura - č. 202102857 (KDF č. 32100062) ze dne 7. 12. 2021 dodavatel XART s.r.o. IČO 29261864 na částku 9 808 Kč vč. DPH za výrobu banneru 5,1 x 2,4 m s oky, uhrazena dne 6. 12. 2021, výpis č. 11 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv.č. 1-00000033

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (ČS, a.s., ČNB - běžné účty, ČS, a.s. - úvěrový účet, ČS, a.s. - transparentní účet)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové pokladní doklady č. P00000001 až P00000005 a výdajové pokladní doklady č. V00000001 až V00000042)

Pokladní doklady - za měsíc říjen a prosinec 2021 (výdajové pokladní doklady č. V00000031 až V00000042)

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2021

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

- Plán inventur ze dne 26. 11. 2021

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 20. 12. 2021

- Inventarizační zpráva ze dne 28. 1. 2022

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc říjen až prosinec 2021

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 21. 7. 2021, dodavatel Agrokom-tech BRYSS s.r.o. IČO 06156878 ve výši 1 548 195 Kč vč. DPH (1 279 500 Kč bez DPH) na nákup 5 ks štěpkovačů, zveřejněna v registru smluv dne 22. 7. 2021 a na profilu

zadavatele dne 25. 7. 2021, skutečně uhrazená cena ve výši 1 548 195 Kč vč. DPH zveřejněna na profilu zadavatele dne 26. 11. 2021

- Dodatek č. 1 ze dne 29. 9. 2021 ke kupní smlouvě ze dne 21. 7. 2021 o změně termínu předpokládaného dodání předmětu prodeje do 30. 10. 2021, zveřejněn 12. 1. 2022 v registru smluv i na profilu zadavatele

- faktura č. 21060047 (KPF č. 32100056) ze dne 10. 11. 2021 za nákup štěpkovačů 5 ks ve výši 1 548 195 Kč vč. DPH, uhrazeno dne 19. 11. 2021, výpis č. 010 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 022, inv. č. 1-00000035 až 1-00000039 zařazeno dne 7. 12. 2021

Darovací smlouvy - ze dne 10. 12. 2021 (svazek jako obdarovaný) na finanční dar ve výši 82 274 Kč, dárce obec Baliny IČO 00842401 (na spolufinancování nákladů projektu "Předcházení vzniku odpadů"), finanční dar přijat dne 21. 12. 2021, výpis č. 011 (ČS, a.s.)

- ze dne 29. 11. 2021 (svazek jako obdarovaný) na finanční dar ve výši 234 870 Kč, dárce obec Bory IČO 00294055 (na spolufinancování nákladů projektu "Předcházení vzniku odpadů"), finanční dar přijat dne 8. 12. 2021, výpis č. 011 (ČS, a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 1. 11. 2021 (svazek jako příjemce) ve výši 302 379 Kč, poskytovatel obec Březí IČO 00842435 (na zakoupení 1 ks štěpkovače)

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí návratné finanční výpomoci ze dne 31. 5. 2021 (svazek jako příjemce) ve výši 1 275 025,40 Kč, poskytovatel obec Lavičky IČO 00842478 (na zakoupení 188 ks kompostérů)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy z rady svazku ze dne 6. 10. 2021, 11. 11. 2021 a 30. 12. 2021

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - předložen zápis z valné hromady svazku konané dne 11. 11. 2021