

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí

Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko

se sídlem Radnická 29, 594 13 Velké Meziříčí, IČO: 71219986
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. září 2022 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 **7. prosince 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **27. března 2023** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 27. března 2023.

Místo provedení přezkoumání:

kancelář MAS Most Vysočiny
Náměstí 17
594 13 Velké Meziříčí

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_5
- kontrolor:
pověření číslo 20225075025_7
- kontrolor:
pověření číslo 20225083768_3

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Ing. Jaroslava Leixnerová

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložily:

Ing. Monika Bližňáková - manažerka
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 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko za rok 2022

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 2022 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	0,02 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,78 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 27. března 2023

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
kontrolor

Bc. Lenka Sušilová

.....
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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán s předsedou DSO a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

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 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:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2026 zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko - Bíteško od 30. 5. 2022 - dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 30. 5. 2022, schválen valnou hromadou svazku dne 16. 6. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 20. 6. 2022 na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko - Bíteško

Návrh rozpočtu - na rok 2022 předán členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách členských obcí dne 20. 10. 2021 a zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko - Bíteško od 20. 10. 2021 - dosud

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen na jednání valné hromady svazku dne 11. 11. 2021, schválený rozpočet zveřejněn dne 18. 11. 2021 na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko - Bíteško

Rozpočtové opatření - schváleno valnou hromadou svazku:

- č. 1 dne 16. 6. 2022, zveřejněno od 20. 6. 2022 na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko - Bíteško

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření předán členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách členských obcí dne 30. 5. 2022 a zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko - Bíteško od 27. 5. 2022 - dosud, schválen dne 16. 6. 2022 na jednání valné hromady Mikroregionu bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 20. 6. 2022 na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko - Bíteško

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 1 až 33)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 1 až 99)

Faktury:

- č. 22/18/0341 ze dne 7. 2. 2022 (KDF č. 5) dodavatel TRIADA, spol. s r.o. IČO 43871020 na částku 18 395,63 Kč vč. DPH za prodloužení licencí, uhrazena dne 7. 2. 2022 výpis č. 002 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 22110017 ze dne 30. 6. 2022 (KDF č. 27) dodavatel Marie Sýkorová IČO 72312220 na částku 14 100 Kč vč. DPH za zpracování účetnictví za II. čtvrtletí, uhrazena dne 11. 7. 2022 výpis č. 007 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 2022001 ze dne 31. 1. 2022 (KDF č. 9) dodavatel Ing. Jan Čáslavský IČO 02645955 na částku 10 000 Kč vč. DPH za dokumentaci k závěrečnému vyhodnocení akce v rámci dotačního projektu, uhrazena dne 31. 1. 2022 výpis č. 001 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2022 (ČS, a.s, ČNB)

Účetní doklady - za měsíce srpen a září 2022 (doklady k bankovním výpisům ČS č. 008 a 009)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2022 (příjmový pokladní doklad č. 1 a výdajové pokladní doklady č. 1 až 18)

Pokladní doklady - za měsíc leden až září 2022 (příjmový pokladní doklad č. 1 a výdajové pokladní doklady č. 1 až 18)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc září 2022

Účetní závěrka za rok 2021 schválena valnou hromadou Mikroregionu Velkomeziříčsko - Bíteško dne 16. 6. 2022

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- předloženy zápisy z jednání valné hromady ze dne 11. 11. 2021 a 16. 6. 2022
- předloženy zápisy z rady svazku ze dne 5. 4. 2022, 3. 5. 2022, 16. 6. 2022, 23. 6. 2022 a 30. 9. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený a předložený ke dni 31. 12. 2022

Výkazy zpracované dne 30. 1. 2023

- Výkaz zisku a ztráty - sestavený a předložený ke dni 31. 12. 2022

- Rozvaha - sestavená a předložená ke dni 31. 12. 2022

- Příloha rozvahy - sestavená a předložená ke dni 31. 12. 2022

Účetní deníky - za leden - prosinec 2022 (elektronicky)

Kniha došlých faktur - pro rok 2022 (faktury č. 1 až 48)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2022 (faktury č. 202200 až 202299)

Bankovní výpisy

- předložené ke dni 31. 12. 2022 (ČS, ČNB)

- za leden 2022 (ČS – úvěrový účet, splátka úvěru ve výši 6 500 000 Kč, zůstatek 0 Kč)

Zápis o úhradě kompenzace na zajištění dopravní obslužnosti veřejnou linkovou osobní dopravou na období od 12. 12. 2021 do 10. 12. 2022 - záloha na kompenzaci ve výši 193 094 Kč uhrazená dne 30. 6. 2022, výpis ČS č 006, zaúčtováno na účet 314

Pokladní kniha - pro rok 2022 (doklady příjmové č. 1 až 3 a výdajové č. 1 až 24)

Pokladní doklady - č. 19 až 24 (výdajové) za listopad 2022

Faktura č. 202202886 (v KDF č. 43, dodavatel XART s.r.o., IČO 29261864) na částku 3 455,76 Kč vč. DPH za webhosting ze dne 1. 12. 2022, uhrazená bankovním převodem dne 5. 12. 2022, výpis ČS č. 012, zaúčtováno na účet 518

Faktura č. 202202182 (v KDF č. 35, dodavatel XART s.r.o., IČO 29261864) na částku 863,94 Kč vč. DPH za technologickou podporu webového řešení ve 4. Q 2022 ze dne 3. 10. 2022, uhrazená bankovním převodem dne 7. 10. 2022, výpis ČS č. 010, zaúčtováno na účet 518

Faktura č. P 03622 (v KDF č. 41, dodavatel Jéčko s.r.o., IČO 08560129) na částku 7 535 Kč vč. DPH za občerstvení na valnou hromadu svazku ze dne 24. 11. 2022, uhrazená bankovním převodem dne 25. 11. 2022, výpis ČS č. 11, zaúčtováno na účet 513

Evidence členských příspěvků pro rok 2022, předpis pohledávky ve výši 583 040 Kč dne 31. 1. 2022 na účet 348

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

Plán inventur ze dne 26. 11. 2022

Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 20. 12. 2022

Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2023

Rekapitulace mezd za období 12, rok 2022

Dohoda o pronájmu uzavřená dne 24. 11. 2022 s JUPITER clubem, s.r.o., IČO 46967036 na pronájem koncertního sálu dne 24. 11. 2022 vč. ozvučení pro konání valné hromady svazku, cena 6 897 Kč uhrazená dne 16. 12. 2022, výpis ČS č. 012, zaúčtováno na účet 518

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z jednání valné hromady svazku ze dne 24. 11. 2022

- Zápis z rady svazku ze dne 24. 11. 2022

- Zápis z jednání kontrolního výboru svazku ze dne 4. 11. 2022