

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Žďársko

se sídlem Žižkova 227, 591 01 Žďár nad Sázavou, IČO: 14330008
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. října 2023 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 **2. listopadu 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **25. dubna 2024** 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 25. dubna 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Žďársko
Žižkova 227
591 01 Žďár nad Sázavou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235360045

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložily:

Ing. Ilona Vráblová – manažer
Ing. Eva Dvořáková - 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 konečném přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Žďársko **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.

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Žďársko za rok 2023

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 2023 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	1,17 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 25. dubna 2024

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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 Žďársko	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Žďársko byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 12. 11. 2022 dosud a rozeslaný členskými obcím ke zveřejnění na úředních deskách dne 11. 11. 2022

Rozpočet - na rok 2023 schválený členskou schůzí dne 30. 11. 2022 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 6. 12. 2022

Návrh závěrečného účtu za rok 2022 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 12. 5. 2023 dosud včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku a rozeslaný členskými obcím k zveřejnění na úředních deskách dne 12. 5. 2023

Závěrečný účet za rok 2022 schválený členskou schůzí dne 31. 5. 2023 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 5. 6. 2023 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření svazku

Účetní závěrka svazku za rok 2022 schválená členskou schůzí dne 31. 5. 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30. 9. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30. 9. 2023

Rozvaha - sestavená ke dni 30. 9. 2023

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30. 9. 2023

Účetní deníky - za leden - červenec 2023, srpen a září bez pohybů

Kniha došlých faktur - předložená ke dni 30. 9. 2023 (faktury č. 1 - 2)

Kniha odeslaných faktur - předložená ke dni 30. 9. 2023 (faktury č. 1 - 7)

Faktura vystavená č. 5 ze dne 19. 6. 2023 odběratel Obec Znětín IČO 00599964 na částku 12 000 Kč za pracování 2 žádostí o dotace z Ministerstva pro místní rozvoj, uhrazená bankovním převodem dne 20. 6. 2023, výpis č. 2023/6 (MMB), zaúčtováno na účet 672

Faktura č. 16/23 ze dne 25. 4. 2023 (KDF č. 2) dodavatel RNDr. Martina Vrbová IČO 68588879 na částku 217 001 Kč vč. DPH za zpracování strategie rozvoje odpadového hospodářství Mikroregionu Žďársko, uhrazená bankovním převodem dne 10. 5. 2023 částka 200 000 Kč a dne 11. 5. 2023 částka 17 001 Kč výpis č. 2023/5 (MMB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpis - předložený ke dni 30. 9. 2023 (MMB)

Dohoda o provedení práce - ze dne 31. 1. 2023 na přípravu dokumentů vč. účetnictví, vyplaceno ve výši 4 250 Kč po zdanění bankovním převodem dne 3. 3. 2023 výpis č. 2023/3 (MMB)

Účetní doklad č. 610002 ze dne 28. 2. 2023 - předpis mezd za únor 2023

Dodatek č. 2 ze dne 31. 5. 2023 ke stanovám dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Žďársko", sdělení krajského úřadu ze dne 30. 6. 2023 o založení do sbírky listin rejstříku dobrovolných svazků obcí

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy z Členské schůze dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Žďársko" ze dne 30. 11. 2023 a 31. 5. 2023

- Zápisy ze schůze Rady dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Žďársko" ze dne 13. 3., 11. 5., 15. 6. a 27. 9. 2023

- Zápis ze schůze Kontrolní komise dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Žďársko" ze dne 27. 3. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2023

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2023

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2023

Hlavní kniha - za rok 2023

Kniha došlých faktur - předložená ke dni 31. 12. 2023 (faktury č. 1 - 2)

Kniha odeslaných faktur - předložená ke dni 31. 12. 2023 (faktury č. 1 - 13)

Bankovní výpis - předložený ke dni 31. 12. 2023 (MMB)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

Plán inventur ze dne 28. 12. 2023

Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 28. 12. 2023

Inventarizační zpráva ze dne 5. 2. 2023

Dodatek č. 3 ze dne 11. 12. 2023 ke stanovám dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Žďársko", sdělení krajského úřadu ze dne 11. 1. 2024 o založení do sbírky listin rejstříku dobrovolných svazků obcí

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z Členské schůze dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Žďársko" ze dne 11. 12. 2023

- Zápis ze schůze Rady dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Žďársko" ze dne 23. 11. 2023

- Zápis ze schůze Kontrolní komise dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Žďársko" ze dne 31. 10. 2023