

Č. j.: KUJI 22975/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Polensko

se sídlem Husovo náměstí 39, 588 13 Polná, IČO: 70849391
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. října 2019 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 **31. října 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **12. března 2020** 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 dne 12. března 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Město Polná
Husovo náměstí 39
588 13 Polná

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20195084321_3

RNDr. Arnoštka Ženčáková

- kontrolor:
pověření číslo 20195041723_2

Ing. Kateřina Hamanová

Podklady za DSO předložili:

Jindřich Skočdopole - předseda DSO
Bc. Marcela Stöhrová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření 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 Polensko 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 za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Polensko za rok 2019

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 2019 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 %

Polná, 12. března 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Kateřina Hamanová

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
15-



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

přítomna pouze při dílčím přezkoumání

Poučení

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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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**.

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 a jeden výtisk včetně přílohy převzal předseda DSO dobrovolného svazku obcí Mikroregion Polensko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 12. března 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

"MIKROREGION POLENSKO"

sídlo: Husovo náměstí 39

588 13 POLNÁ

-2-

Jindřich Skočdopole

.....
předseda DSO DSO

.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion Polensko	Jindřich Skočdopole
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Polensko byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Polná ve dnech 7. 11. 2018 až 26. 11. 2018, členským obcím svazku návrh odeslán ke zveřejnění dne 7. 11. 2018

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2019 schválen Valnou hromadou Mikroregionu Polensko dne 26. 11. 2018, na internetových stránkách mikroregionu zveřejněn od 30. 11. 2018

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Polensko od 27. 3. 2019 do 16. 4. 2019, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 27. 3. 2019, závěrečný účet včetně zprávy o výsledku hospodaření schválen Valnou hromadou Mikroregionu Polensko dne 15. 4. 2019, zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Polensko od 16. 4. 2019

Účetní závěrka mikroregionu Polensko za rok 2018 schválena Valnou hromadou dne 15. 4. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30. 9. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30. 9. 2019

Rozvaha - sestavená ke dni 30. 9. 2019

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30. 9. 2019

Kniha došlých faktur - ke dni 30. 9. 2019 (evidovány faktury č. 1 až 3)

Faktura č. 2019100309 (v KDF č. 3) vystavená dne 7. 6. 2019 na částku 21 346 Kč vč. DPH za vedení účetnictví (dodavatel Město Polná), uhrazená bankovním převodem dne 11. 7. 2019 (výpis ČS č. 007)

Bankovní výpisy - ke dni 30. 9. 2019 k běžným účtům (ČS a ČNB)

Účetní doklady - za měsíc duben až září 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 004 až 009 - ČS)

Pokladní kniha - ke dni 30. 9. 2019

Výdajový pokladní doklad č. 1/2009

Darovací smlouva - finanční dar ze dne 16. 4. 2019 na poskytnutí daru ve výši 4 000 Kč příspěvkové organizaci TEMPO - středisko volného času Polná na zajištění florbalového turnaje, poskytnutí daru bylo schváleno Valnou hromadou Mikroregionu Polná dne 15. 4. 2019, na účet obdarovaného finanční dar odeslán dne 30. 4. 2019 (výpis č. 004)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání Valné hromady dobrovolného svazku Mikroregion Polensko ze dne 26. 11. 2018 a ze dne 15. 4. 2019

Zápis kontrolní komise dobrovolného svazku Mikroregion Polensko ze dne 15. 2. 2019

Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - pro rok 2019 (faktury č. 1 - 5)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2019 (faktury č. 1 - 22)

Faktura č. A58/2019 (v KDF č. 4, dodavatel SLAVOJ POLNÁ z.s., IČO 18197892) na částku 3 384 Kč za přepravu osob autobusem na vánoční setkání starší generace ze dne 9. 12. 2019, uhrazená bankovním převodem dne 10. 12. 2019 (výpis ČS č. 012)

Účetní doklad č. 65 ze dne 10. 12. 2019 (úhrada faktury č. 4)

Faktura č. 1012783 (v KDF č. 5, dodavatel Jan Vitek - GASTROPOL) na částku 5 658 Kč
vč. DPH za občerstvení účastníků jednání Mikroregionu Polensko ze dne 27. 12. 2019,
uhrazená bankovním převodem dne 30. 12. 2019 (výpis ČS č. 012)
Účetní doklad č. 66 ze dne 30. 12. 2019 (úhrada faktury č. 5)
Bankovní výpisy - č. 012 (ČS) a č. 13 (ČNB) za prosinec 2019
Pokladní kniha - pro rok 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2019
- Plán inventur ze dne 26. 11. 2019
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 13. 12. 2019
- Inventarizační zpráva ze dne 14. 2. 2020
Potvrzení o převzetí reklamního banneru k ekologické likvidaci ze dne 20. 2. 2019
Účetní doklad č. 880001 ze dne 1. 4. 2019 (vyřazení reklamního banneru z majetku)
Zápis z jednání Valné hromady dobrovolného svazku Mikroregion Polensko ze dne
25. 11. 2019