

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

se sídlem Radnická 29, 594 13 Velké Meziříčí, IČO: 71219986
za rok **2014**

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7.11.2014 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 **8. prosince 2014** jako dílčí přezkoumání a **10. března 2015** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 10. března 2015.

Místo provedení přezkoumání:
Velkomeziříčsko - Bítešsko

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion

Radnická 29

594 13 Velké Meziříčí

Přezkoumání vykonala:

- kontrolorka pověřená řízením přezkoumání: Hana Sobotková
pověření číslo 590/14

Podklady za DSO předložily:

JUDr Diana Kutnerová - manažer MR
Marie Sýkorová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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 s výjimkou nedostatku zjištěného při dílčím přezkoumání, který nebyl napraven a je uveden v části C zprávy.**

B. Pisemnosti využité při přezkoumání

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

Rozpočtové opatření - č. 1 / 29. 10. 2014
Závěrečný účet - rok 2013 předán ke zveřejnění na úředních deskách členských obcí od 9. 6. 2014 do 25. 6. 2014 dne 6. 6. 2014, projednán a schválen dne 25. 6. 2014
Schválený rozpočet - rok 2014 schválen dne 10. 12. 2013
Návrh rozpočtu - rok 2014 zaslán na zveřejnění na úředních deskách členských obcí od 24. 11. 2013 do 10. 12. 2013 dne 21. 11. 2013
Rozpočtový výhled - rok 2013 - 2018 / 6. 12. 2012
Pokladní doklady - doklady z 1. 1. 2014 - 31. 10. 2014
Evidence majetku - přírůstky a úbytky dlouhodobého majetku k 31. 10. 2014
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc říjen 2014
Příloha rozvahy - k 31. 10. 2014
Bankovní výpisy - výpis ČSOB č. 2014/10 z 31. 10. 2014 a výpis ČNB č. 10 z 31. 10. 2014
Faktura - č. 000294-14 vystavená dne 25. 9. 2014 na částku 53 237,- Kč (procentní poplatek z celkového objemu uzavřeného obchodu - burza elektřiny), uhrazená dne 10. 10. 2014
Kniha odeslaných faktur - k 31. 10. 2014
Kniha došlých faktur - k 31. 10. 2014
Rozvaha - k 31. 10. 2014
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 10. 2014
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 10. 2014
Pokladní kniha - za měsíce leden - říjen 2014
Účetní deník - k 31. 10. 2014
Zápisy z jednání rady včetně usnesení - zápisy z 3. 3. 2014, 27. 5. 2014 a 29. 10. 2014
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - zápisy z Valné hromady Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bítešsko z 10. 12. 2013 a 25. 6. 2014
Zápis o činnosti kontrolního výboru - zápis ze dne 23. 6. 2014
Účetní závěrka - schválení účetní závěrky za rok 2013 radou dne 27. 5. 2014

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014
Rozvaha - k 31. 12. 2014
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014
Účetní deník - k 31. 12. 2014
Pokladní kniha - za měsíce listopad - prosinec 2014
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2014
Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2014
Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2014
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2014
Evidence majetku - k 31. 12. 2014
Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu ČSOB č. 12 / 2014

Pokladní doklady - doklady výdajové č. 18 z 3. 11. 2014 - č. 25 z 29. 12. 2014 a příjmový č. 13 z 3. 11. 2014

Bankovní výpisy - výpis Česká národní banka č. 12 / 31. 12. 2014, výpis Československá obchodní banka k 31. 12. 2014 - běžné účty

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014

Účtový rozvrh - rok 2014

Zápis z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - zápis z Valné hromady Mikroregionu Velkomeziříčsko-Bítešsko z 2. 12. 2014

Zápis z jednání rady včetně usnesení - zápis ze zasedání rady z 22. 1. 2015

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2014 byl zjištěn následující nedostatek:

K 30. 6. nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření, resp. nebyl oznámen záměr zadat přezkoumání hospodaření auditorovi.

Mikroregion Velkomeziříčsko-Bítešsko zažádal o přezkoumání hospodaření za rok 2014 dne 8. července 2014, nesplnil tak podmínku doručení své žádosti o přezkoumání Krajskému úřadu Kraje Vysočina do 30. června 2014.

nenapraveno – nedostatek nebylo možno zpětně napravit

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko za rok 2014

byl zjištěn nedostatek,

který nemá závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

- K 30. 6. nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření.

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 2014 nebyla zjištěna žádná rizika vyplývající z chyb uvedených v části D. I. této zprávy, 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	3,15 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,47 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,0 %

Velké Meziříčí, 10. března 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Hana Sobotková

.....
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-10-

.....
podpis kontrolorky pověřené řízením přezkoumání

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 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 je současně návrhem zprávy 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 DSO.

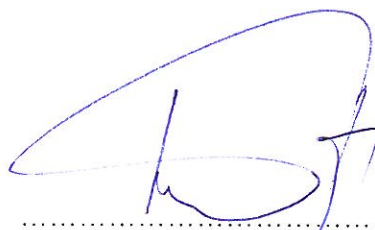
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda DSO Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 10. března 2015

Josef Komínek

.....
předseda DSO



.....
podpis předsedy DSO

Poučení

DSO je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

DSO je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se DSO uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření pokuta za správní delikt až do výše 50.000 Kč v každém jednotlivém případě.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko	Josef Komínek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly