

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Moravskobudějovický mikroregion

se sídlem Náměstí Míru 31, 676 02 Moravské Budějovice, IČO: 70821399
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. listopadu 2018 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 **5. prosince 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **18. března 2019** 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 18. března 2019.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Moravskobudějovický
mikroregion
Náměstí Míru 31
676 02 Moravské Budějovice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20185062155_1

Lenka Kalinová

Podklady za DSO předložili:

Bc. Jana Kiesewetterová – předsedkyně
Bc. Alena Fričová - samostatný referen
Ing. Bohumil Horník - vedoucí odboru -
MěÚ MB
Jaroslav Kunst - tajemník svazku

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 Moravskobudějovický mikroregion **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 2018 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Moravskobudějovický mikroregion za rok 2018 **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 2018 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 %

Moravské Budějovice 18. března 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 257 33 Jihlava
16



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením 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 a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

DSO je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávacímu 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 přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala předsedkyně DSO Moravskobudějovický mikroregion s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 18. března 2019.

Bc. Jana Kiesewetterová

.....
předsedkyně DSO

MORAVSKOBUDĚJOVICKÝ
MIKROREGION

IČ: 708 21 399

č.ú.: 19-7677240227/0100

.....
podpis předsedkyně DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Moravskobudějovický mikroregion	Bc. Jana Kiesewetterová
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Moravskobudějovický mikroregion byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2019 - 2021, návrh zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí od 13. 2. 2018 do 21. 3. 2018 (doloženo přeposláním e - mailu členským obcím ze dne 13. 2. 2018) a rovněž na internetových stránkách města Moravské Budějovice - www.mbudejovice.cz, záložka Moravskobudějovický mikroregion, schválen Valnou hromadou dne 21. 3. 2018.

Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 28. 3. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce (doloženo přeposláním e - mailu členským obcím ze dne 22. 3. 2018), kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby Pravidla rozpočtového provizoria - schválena členskou schůzí dne 1. 12. 2017,

Návrh rozpočtu - na rok 2018 návrh rozpočtu byl zveřejněn na úředních deskách a na internetových stránkách členských obcí v období od 13. 2. 2018 do 21. 3. 2018 (doloženo přeposláním e - mailu členským obcím ze dne 13. 2. 2018) a rovněž na internetových stránkách města Moravské Budějovice - www.mbudejovice.cz, záložka Moravskobudějovický mikroregion,

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen Valnou hromadou dne 21. 3. 2018, zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu od 28. 3. 2018, členským obcím byl předán odkaz (doloženo přeposláním e - mailu členským obcím ze dne 22. 3. 2018), kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena

č. 2 dne 7. 9. 2018, zveřejněno od 18. 9. 2018 na internetových stránkách mikroregionu na úředních deskách obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Závěrečný účet - schválen Valnou hromadou dne 18. 5. 2018 s výrokem bez výhrad, návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl předán členským obcím ke zveřejnění (doloženo přeposláním e - mailu členským obcím ze dne 3. 5. 2018). Schválený Závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách města Moravské Budějovice - www.mbudejovice.cz, záložka Moravskobudějovický mikroregion, od 25. 5. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen a sestaven ke dni 30. 9. 2018

Výkaz zisku a ztráty - předložen a sestaven ke dni 30. 9. 2018

Rozvaha - předložena a sestavena ke dni 30. 9. 2018

Příloha rozvahy - předložena a sestavena ke dni 30. 9. 2018

Hlavní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2018

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2018

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2018 (KB, ČNB)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2018

Pokladní doklady - č. 3003 - 3006 za období březen až červenec 2018

Darovací smlouvy - ze dne 12. 9. 2018, obdarovaný MAS Rokytná o. p. s., Moravské Budějovice, finanční dar ve výši 40 000,- Kč, schváleno členskou schůzí dne 10. 9. 2018

ze dne 3. 4. 2018, obdarovaný MAS Rokytná, o.p. s., Moravské Budějovice, finanční dar ve výši 74 770,- Kč, schváleno členskou schůzí dne 21. 3. 2018

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2018, příjemce Dům sv. Antonína, Moravské Budějovice, ze dne 26. 3. 2018 finanční dotace ve výši 350 000,- Kč, schváleno na členské schůzi dne 21. 3. 2018, zveřejněno dne 3. 4. 2018

Smlouva o poskytnutí dotace č. 7/2018, příjemce Diecézní charita Brno, oblastní charita Třebíč, ze dne 26. 3. 2018, finanční dotace ve výši 300 000,- Kč, schváleno na členské schůzi dne 21. 3. 2018, zveřejněno 3. 4. 2018

Smlouva o poskytnutí dotace č. 10/2018 ze dne 26. 3. 2018, příjemce Nemocnice Třebíč, finanční dotace ve výši 100 000,- Kč, schváleno na členské schůzi dne 21. 3. 2018, zveřejněno v registru 24. 4. 2018

Smlouva o poskytnutí dotace č. 11/2018, příjemce Denní rehabilitační stacionář pro tělesně a mentálně postižené Třebíč, finanční dotace ve výši 15 000,- Kč, schváleno na členské schůzi dne 21. 3. 2018

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 21. 3., 18. 5., 10. 9. 2018

zápis z jednání rady Moravskobudějovického mikroregionu ze dne 20. 3. 2018, 10. 9. 2018

Protokol - o schválení účetní závěrky Moravskobudějovického mikroregionu za rok 2017 ze dne 18. 5. 2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen a sestaven ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložena ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Účtový rozvrh - výpis účtového rozvrhu k 31. 12. 2018, datum tisku 11. 3. 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018, celkem evidováno 1 - 5 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018, celkem evidováno 1 - 10 faktur

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 - KB, ČNB

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - předloženy ke dni 31. 12. 2018, pokladní doklady listopad a prosinec 2018

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2018, pohyb u účtu 902

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2019, Inventarizace byla zahájena dne 1. 12. 2018 a to školením k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění, Plán inventur na rok 2018 ze dne 26. 11. 2018,

Mzdová agenda - dohoda o provedení práce za období 20. 10. - 26. 10. 2018, ze dne 18. 10. 2018 - za uvaděčské práce,

dohoda o provedení práce za období roku 2018, ze dne 23. 3. 2018, šéfredaktor zpravodaje Moravskobudějovicko,

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2018, příjemce Dům sv. Antonína, Moravské Budějovice, finanční dotace ve výši 350 000,- Kč, schváleno na členské schůzi dne 21. 3. 2018, vyúčtování dotace ze dne 19. 12. 2018

Smlouva o poskytnutí dotace č. 7/2018, příjemce Diecézní charita Brno, oblastní charita Třebíč, finanční dotace ve výši 300 000,- Kč, schváleno na členské schůzi dne 21. 3. 2018, Vyúčtování ze dne 7. 12. 2018,

Smlouva o poskytnutí dotace č. 10/2018, příjemce Nemocnice Třebíč, finanční dotace ve výši 100 000,- Kč, schváleno na členské schůzi dne 21. 3. 2018, závěrečné vyúčtování přidělené dotace z rozpočtu Mikroregionu ze dne 20. 12. 2018

Smlouva o poskytnutí dotace č. 11/2018, příjemce Denní rehabilitační stacionář pro tělesně a mentálně postižené Třebíč, finanční dotace ve výši 15 000,- Kč, schváleno na členské schůzi dne 21. 3. 2018, Vyúčtování ze dne 7. 12. 2018

Smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2018, příjemce Domov sv. Anežky, finanční příspěvek ve výši 100 000 Kč, schváleno na členské schůzi dne 21. 3. 2018, Vyúčtování ze dne 18. 12. 2018