

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

se sídlem Radnická 29, 594 13 Velké Meziříčí, IČO: 71219986
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 4. září 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 **3. října 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **1. února 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 předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 1. února 2024.

Místo provedení přezkoumání:
Velkomeziříčsko - Bíteško

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion

Radnická 29
594 13 Velké Meziříčí

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235340042

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložili:

Michal Drápela - předseda
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 konečném přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Velkomeziříčsko - Bíteško **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 Velkomeziříčsko - Bítešsko 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	0,28 %
Podíl závazků na rozpočtu	32,29 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář: Podíl závazků ovlivnil kontokorentní účet na financování vratných obalů v rámci dotace od SFŽP.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 1. února 2024

Bc. Lenka Sušilová

.....
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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko - Bítešsko od 3. 11. 2022 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 7. 11. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen valnou hromadou svazku dne 24. 11. 2022, zveřejněn dne 28. 11. 2022 na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko - Bítešsko, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtové opatření schváleno radou mikroregionu:

- č. 1 dne 8. 3. 2023, zveřejněno dne 10. 3. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách mikroregionu, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko - Bítešsko od 19. 4. 2023 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 28. 4. 2023, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 18. 5. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 22. 5. 2023 na internetových stránkách Mikroregionu Velkomeziříčsko - Bítešsko, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2023 (faktura č. 32300001 až 32300027)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2023 (faktura č. 2023001 až 2023010)

Faktury:

- č. 2023008 ze dne 3. 8. 2023 (KDF č. 32300027) dodavatel Ing. Jan Čáslavský IČO 02645955 na částku 45 000 Kč vč. DPH za zpracování dokumentace k výběrovému řízení pro projekt s názvem "Vratné kelímky pro Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko", uhrazena dne 7. 8. 2023 výpis č. 008 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 2023091 ze dne 21. 4. 2023 (KDF č. 32300014) dodavatel Antonín Teplý IČO 41592701 na částku 3 025 Kč vč. DPH za poradenské služby a školení BOZP, uhrazena dne 23. 4. 2023 výpis č. 004 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2023 (ČS a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíce červenec a srpen 2023 (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 007 a 008)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 22)

Pokladní doklady - za měsíce leden až srpen 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 22)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 8. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za srpen 2023

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka Mikroregionu Velkomeziříčsko - Bítešsko za rok 2022 schválena valnou hromadou svazku dne 18. 5. 2023

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- zápisy valné hromady mikroregionu ze dne 24. 11. 2022, 25. 1. - 3. 2. a 18. 5. 2023

- zápisy rady mikroregionu ze dne 17. 1., 8. 2., 8. 3., 5. 4., 4. 5., 18. 5. a 21. 6. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - schváleno radou mikroregionu:

- č. 2 dne 6. 9. 2023, zveřejněno dne 11. 9. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách mikroregionu, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 32300001 až 32300043)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 2023001 až 2023010)

Faktury:

- č. P05423 ze dne 23. 11. 2023 (KDF č. 37) dodavatel Jéčko s.r.o. IČO 08560129 na částku 4 800 Kč vč. DPH za občerstvení, uhrazena dne 27. 11. 2023 výpis č. 011 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 513

- č. 3230020 ze dne 30. 8. 2023 (KDF č. 28) dodavatel INJETON PLAST, s.r.o. IČO 27740480 na částku 1 012 900 Kč vč. DPH za vratné kelímky, uhrazena dne 21. 9. 2023 výpis č. 009 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 501 (902)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČS, a.s, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2023 (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 012)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 32)

Pokladní doklady - za měsíc září až prosinec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 23 až 32)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2023

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

- Plán inventur ze dne 26. 11. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 20. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za prosinec 2023

Účetnictví ostatní - Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 30. 1. 2024

Stav rozpouštění transferů dle SU, AU a projektů k 31. 12. 2023

Smlouva o výpůjčce a darovací smlouva (svazek jako půjčitel a dárce) ze dne 19. 12. 2023 (obdarovaný obec Březejc IČO 00842435), předmětem smlouvy je soubor pod ev. č. 2023002 v hodnotě 35 000Kč (vypůjčení a dar vratných obalů kelímků a skleniček) na dobu určitou do 30. 9. 2029

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- zápisy valné hromady mikroregionu ze dne 7. - 15. 9. a 23. 11. 2023

- zápisy rady mikroregionu ze dne 6. 9., 4. 10., 23. 11. a 20. 12. 2023