

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bystřicko**

se sídlem Příční 405 405, 593 01 Bystřice nad Perštejnem, IČO: 70830355  
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. listopadu 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 **27. listopadu 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **24. února 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 předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 24. února 2020.

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad Rozsochy  
Rozsochy 146  
592 57 Rozsochy

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20195084321\_9

**Hana Sobotková**

**Podklady za DSO předložili:**

**Libor Pokorný - předseda**  
Alena Jarošová - 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 Bystřicko **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 Bystřicko 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, 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	4,85 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Rozsochy, 24. února 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA

Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-10-

Hana Sobotková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
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 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 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Bystřicko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 24. února 2020.

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

Libor Pokorný

.....  
předseda DSO

Mikroregion Bystřicko

  
.....  
podpis předsedy DSO

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion Bystřicko	Libor Pokorný
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly



## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 - 2021 zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí od 20. 11. 2018 do 11. 12. 2018, schválen členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko dne 11. 12. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 12. 12. 2018 na internetových stránkách Mikroregionu Bystřicko, členským obcím byl předán odkaz, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2019 schválena členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko dne 11. 12. 2018, zveřejněna dne 12. 12. 2018 na internetových stránkách Mikroregionu Bystřicko, členským obcím byl předán odkaz, kde zveřejněno v elektronické podobě a kde možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úředních deskách a na internetových stránkách členských obcí Mikroregionu Bystřicko od 4. 3. 2019 do 21. 3. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko dne 21. 3. 2019, zveřejněn od 22. 3. 2019 na internetových stránkách Mikroregionu Bystřicko, obcím byl předán odkaz, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena předsednictvem Mikroregionu Bystřicko: pravomoc schválena členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko pro předsednictvo Mikroregionu Bystřicko dne 1. 3. 2016

č. 1 dne 4. 6. 2019, zveřejněno od 4. 6. 2019 na internetových stránkách Mikroregionu Bystřicko

č. 3 dne 10. 9. 2019, zveřejněno od 11. 9. 2019 na internetových stránkách Mikroregionu Bystřicko

obcím byl předán odkaz, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úředních deskách členských obcí Mikroregionu Bystřicko a na internetových stránkách od 3. 6. 2019 do 20. 6. 2019, schválen členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko dne 20. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 24. 6. 2019 na internetových stránkách svazku a předán odkaz členským obcím Mikroregionu Bystřicko, kde je zveřejněn a kde možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2019

Účtový rozvrh - předložen na rok 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2019 (faktura číslo 410001 - 410086)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2019 (faktura číslo 420001 - 420126)

Bankovní výpisy - předložen ke dni 31. 10. 2019 (KB - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc říjen 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 10 ze dne 1. 10. 2019 - 31. 10. 2019)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2019

Pokladní doklady - doklady za měsíc září 2019 (výdajové a příjmové pokladní doklady č. 770097 ze dne 2. 9. 2019 - č. 770111 ze dne 30. 9. 2019)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2019

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - předloženy zápisy členské schůze Mikroregionu Bystřicko ze dne 11. 12. 2018, 21. 3. 2019, 20. 6. 2019 a 9. 10. 2019, zápisy předsednictva Mikroregionu Bystřicko ze dne 11. 3. 2019, 4. 6. 2019 a 12. 7. 2019  
Účetní závěrka - schválení účetní závěrky Mikroregionu Bystřicko za rok 2018 členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko ze dne 20. 6. 2019

**Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtová opatření - schválena předsednictvem Mikroregionu Bystřicko: pravomoc schválena členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko pro předsednictvo Mikroregionu Bystřicko dne 1. 3. 2016

č. 4 dne 21. 11. 2019, zveřejněno od 24. 11. 2019 na internetových stránkách  
schváleno členskou schůzí Mikroregionu Bystřicko

č. 5 dne 19. 12. 2019, zveřejněno od 19. 12. 2019 na internetových stránkách  
na úřední desce Mikroregionu Bystřicko zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Účtový rozvrh - předložen pro rok 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 410001 - 410093)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 420001 - 420142)

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2019 (KB - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 11 ze dne 1. 11. 2019 - 30. 11. 2019)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - doklady za měsíc listopad a prosinec 2019 (výdajové a příjmové pokladní doklady č. 770116 ze dne 1. 11. 2019 - č. 770120 ze dne 30. 12. 2019)

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2019 s přírůstky a úbytky majetku

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (plán inventur ze dne 5. 12. 2019, proškolení inventarizační komise ze dne 17. 12. 2019, inventarizační zpráva sestavena dne 24. 1. 2020)

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2019

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - předloženy zápisy členské schůze Mikroregionu Bystřicko ze dne 9. 10. 2018, 10. 12. 2019 a 19. 12. 2019,

předložen zápis ze schůze předsednictva Mikroregionu Bystřicko ze dne 21. 11. 2019

Zápis ze schůze kontrolního výboru č. 1/2019 ze dne 17. 12. 2019.