

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

se sídlem Příční 405 405, 593 01 Bystřice nad Perštejnem, IČO: 70830355  
za rok **2014**

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. října 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 **10. listopadu 2014** jako dílčí přezkoumání a **16. dubna 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 16. dubna 2015.

**Místo provedení přezkoumání:**

**sídlo obce Rozsochy**

Rozsochy č. 146

592 57, *Rozsochy*

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 578/14

Marie Iľrahová

**Podklady za DSO předložili:**

Augustin Holý – bývalý předseda

Alena Jarošová - 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 Bystřicko **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Rozpočtový výhled - na období roku 2015 - 2016 projednán a schválen členskou schůzí dobrovolného svazku obcí (dále jen DSO) dne 17. 12. 2013

Rozpočtová opatření - č. 1/2014 a č. 3/2014 schválena členskou schůzí DSO dne 27. 02. 2014 a 18. 09. 2014, č. 2/2014 schváleno předsednictvem DSO dne 22. 05. 2014

Návrh rozpočtu - na rok 2014 zveřejněn na úředních deskách členských obcí v období od 07. 02. 2014 do 27. 02. 2014

Schválený rozpočet - na rok 2014 schválen členskou schůzí DSO dne 27. 02. 2014

Závěrečný účet - za rok 2013, návrh zveřejněn na úředních deskách členských obcí v období od 29. 05. 2014 do 25. 06. 2014, schválen členskou schůzí DSO dne 26. 06. 2014

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc září 2014

Bankovní výpis - č. 10 - KB a. s. se zůstatkem běžného účtu (231 000) k 30. 09. 2014

Příloha rozvahy - k 30. 09. 2014

Evidence pohledávek - evidence členských a mimořádných příspěvků k 30. 09. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 09. 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 09. 2014

Rozvaha - k 30. 09. 2014

Kniha došlých faktur - k 30. 09. 2014

Účtový rozvrh - platný pro rok 2014

Darovací smlouvy - smlouva k poskytnutí finančního daru ve výši 10 000,- Kč ze dne 16. 04. 2014, schváleno členskou schůzí DSO dne 27. 02. 2014

smlouva o poskytnutí finančního daru ve výši 50 000,- Kč ze dne 17. 03. 2014, schváleno členskou schůzí DSO dne 27. 02. 2014

Účetní závěrka - DSO za rok 2013 schválena předsednictvem dne 26. 06. 2014

Pokladní kniha - za měsíce leden - září 2014

Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům č. 1 - č. 10 za období 02. 01. 2014 - 30. 09. 2014

Pokladní doklady č. 770001 - č. 770043 za období 09. 01. 2014 - 29. 07. 2014

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Zápis z jednání výboru - zápis č. 1/2014 z jednání kontrolního výboru ze dne 15. 12. 2014

Rozpočtový výhled - na období roku 2016 - 2017 projednán a schválen členskou schůzí DSO Mikroregionu Bystřicko (dále jen DSO) dne 13. 11. 2014

Rozpočtové opatření - č. 4/2014 schválené předsednictvem DSO dne 03. 12. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014

Rozvaha - k 31. 12. 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014

Pokladní kniha - k 31. 12. 2014

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2014

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2014

Vnitřní předpis a směrnice - směrnice pro schvalování účetní závěrky schválené členskou schůzí DSO dne 13. 11. 2014

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2014, plán inventur, závěrečná zpráva

Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2014  
 Evidence majetku - s provedenými změnami k 31. 12. 2014  
 Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům č. 10/2014 - č. 1/2015 za období od 01. 10. 2014 do 31. 12. 2014 (doklad č. 152 - 198)  
 Pokladní doklady - doklad č. 770061 - č. 770068 za období od 09. 10. 2014 do 19. 12. 2014  
 Bankovní výpis - č. 12 - KB a. s. se zůstatkem běžného účtu (231 000) k 31. 12. 2014  
 Evidence pohledávek - se stavem k 31. 12. 2014  
 Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014  
 Darovací smlouva - ze dne 08. 12. 2014 k přijetí finančního daru na financování akce "Bystřicko čte dětem"  
 Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis ze schůze představenstva DSO ze dne 03. 12. 2014  
 Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - zápisy z členské schůze DSO ze dne 26. 06. 2014, 18. 09. 2014 a 13. 11. 2014

### **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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Bystřicko za rok 2014**

**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 2014 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

**III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,80 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

Rozsochy, 16. dubna 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Marie Iľrahová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného 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 Bystřicko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 16. dubna 2015

  
MIKROREGION  
BYSTRICKO  
Příční 405  
593 01 Bystřice nad Pernštejnem  
IČO: 708 30 355

Libor Pokorný

.....  
předseda DSO

  
.....  
podpis předsedy DSO

#### Rozdělovník:

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