

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Rokytná - ekologický mikroregion

se sídlem náměstí Míru 2, 675 51 Jaroměřice nad Rokytnou, IČO: 70418462
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. září 2021 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 **13. října 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **29. března 2022** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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 29. března 2022.

Místo provedení přezkoumání:
mikroregion

Dobrovolný svazek obcí Rokytná - ekologický
náměstí Míru 2
675 51 Jaroměřice nad Rokytnou

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215054286_1
- kontrolor:
pověření číslo 20215087538_5

Ing. Lenka Mifková
Lenka Kalinová

Podklady předložili:

Ing. Karel Müller - předseda
Pavel Hambálek - 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 přezkoumání hospodaření DSO Rokytná - ekologický 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 DSO za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Rokytná - ekologický mikroregion za rok 2021 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 2021 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	0,50 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 29. března 2022

Ing. Lenka Mířková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

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 – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 29. března 2022.

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** přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu 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**.

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

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Rokytná - ekologický mikroregion	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Rokytná - ekologický mikroregion byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách mikroregionu od 30. 11. 2020 do 16. 12. 2020 a rozeslaný členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách (potvrzení o zveřejnění od jednotlivých obcí svazku), schválen valnou hromadou mikroregionu dne 16. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 21. 12. 2020 na internetových stránkách mikroregionu včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby a zaslán členským obcím ke zveřejnění

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 30. 11. 2020 do 16. 12. 2020 a rozeslaný členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách (potvrzení o zveřejnění od jednotlivých obcí svazku)

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválený Valnou hromadou dne 16. 12. 2020 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 21. 12. 2020 a zaslán členským obcím ke zveřejnění dne 21. 12. 2020

Rozpočtová opatření –

č. 1 schváleno Radou DSO dne 13. 1. 2021 zveřejněno na internetových stránkách Mikroregionu Rokytná dne 14. 1. 2021

- č. 2 schváleno Radou DSO dne 19. 5. 2021 zveřejněno na internetových stránkách Mikroregionu Rokytná dne 20. 5. 2021

Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 7. 5. 2021 do 24. 5. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření svazku za rok 2020 a rozeslaný členským obcím k zveřejnění na úředních deskách (doloženo potvrzení jednotlivých obcí)

Závěrečný účet za rok 2020 schválený Valnou hromadou dne 24. 5. 2021 bez výhrad

a zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 25. 5. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření svazku a zaslán členským obcím ke zveřejnění dne 26. 5. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (1 až 8)

Faktury

- č. 2021540195, dodavatel Gordic spol. s r. o., Jihlava, IČO 47903783, ze dne 10. 2. 2021, roční udržovací poplatek ve výši 2 994,75 Kč, uhrazen dne 15. 2. 2021, výpis č. 17(KB, KDF 3)

- č. 27821, dodavatel Ing. František Kazda, Pocoucov, IČO 69673284, ze dne 27. 9. 2021, poradenství GDPR, ve výši 2 420 Kč, uhrazena dne 4. 10. 2021, výpis č. 50/KB (KDF 8)

Bankovní výpis - předložen ke dni 30. 9. 2021 (KB)

Mzdová agenda - Rekapitulace mezd za nákladové středisko za období 9/2021

Účetnictví ostatní - Protokol o schválení roční účetní závěrky za rok 2020 ze dne 11. 5. 2021

Darovací smlouvy - Darovací smlouva ze dne 9. 4. 2021, obdarovaný UNITED BUSES s.r.o., České Budějovice, IČO 08813116, finanční dar ve výši 54 212 Kč, schválen Valnou hromadou svazku dne 29. 3. 2021, vyplacen dne 9. 4. 2021 výpis č. 30/KB

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku VYS PR21/48037 ze dne 25. 6. 2021, poskytovatel Nadace ČEZ (IČO 26721511), nadační příspěvek ve výši 300 000 Kč, připsán na účet svazku 17. 8. 2021/KB, Žádost byla podána dne 4. 6. 2021, čerpání příspěvku nejpozději do 4. 6. 2022

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 2/2021, ze dne 1. 2. 2021, příjemce obec Blatnice IČO 00375403,

dotace ve výši 6 000 Kč, vyplacena dne 4. 2. 2021, výpis č. 12/KB, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 1. 4. 2021, schváleno radou svazku dne 13. 1. 2021
Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2021, ze dne 1. 3. 2021, příjemce obec Horní Újezd IČO 00376981, dotace ve výši 16 400 Kč, vyplacena dne 4. 3. 2021, výpis č. 21/KB, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 20. 4. 2021, schváleno radou svazku dne 13. 1. 2021
Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 3/2021, ze dne 2. 3. 2021, příjemce obec Ostašov IČO 00378313, dotace ve výši 13 500 Kč, vyplacena dne 5. 3. 2021, výpis č. 22/KB, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 12. 4. 2021, schváleno radou svazku dne 13. 1. 2021
Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2021, ze dne 18. 2. 2021, příjemce obec Loukovice IČO 00370127, dotace ve výši 16 400 Kč, vyplacena dne 6. 4. 2021, výpis č. 29/KB, Závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 18. 3. 2021, schváleno radou svazku dne 13. 1. 2021
Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 6/2021, ze dne 27. 5. 2021, příjemce SH-ČMS sbor dobrovolných hasičů Příložany, IČO 68686994, dotace ve výši 5 000 Kč, vyplacena dne 11. 6. 2021, výpis č. 36/KB, Žádost o poskytnutí dotace ze dne 10. 5. 2021
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis z jednání Rady svazku Rokytná - ekologický mikroregion ze dne 13. 1. 2021, 19. 5. 2021, 30. 6. 2021
Zápis z jednání Valné hromady dobrovolného svazku ze dne 16. 12. 2020, 29. 3. 2021 a 24. 5. 2021,
Zpráva kontrolní komise k účetní závěrce DSO za rok 2020 ze dne 11. 5. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 až 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách mikroregionu - záložka dokumenty od 18. 11. do 6. 12. 2021, rozeslaný členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách, potvrzení o zveřejnění od jednotlivých obcí svazku doloženo, např. potvrzením o zveřejnění členské obce Lesůňky, schválen valnou hromadou svazku dne 6. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 8. 12. 2021 na internetových stránkách mikroregionu - záložka dokumenty včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Rozpočtová opatření - č. 1 schváleno Radou DSO dne 19. 10. 2021, zveřejněno na internetových stránkách Mikroregionu Rokytná dne 19. 10. 2021
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 1 – 17)
Faktury
- č. 21-011-00275 ze dne 13. 11. 2021 (KDF č.: 12), dodavatel Obec Příštpo, IČO 48527467 za zajištění kulturní akce „Posezení se seniory“ ve výši 15 400 Kč, uhrazena dne 3. 11. 2021, bankovní výpis č. 57 (KB), zaúčtováno na účet 518
- č. 21AP574 ze dne 30. 11. 2021 (KDF č.: 14), dodavatel Apis Press, s. r. o., IČO 25554158 za nákup stolních kalendářů (4 320 ks) ve výši 139 447,59 Kč, uhrazena dne 2. 12. 2021, bankovní výpis č. 62 (KB), zaúčtováno na účet 501
- č. 2210134 ze dne 24. 12. 2020 (KDF č.: 17), dodavatel Ing. Zdeněk Jaroš, IČO 63429071 za auditorské práce na auditu čerpání nadačního příspěvku Nadace ČEZ č. VYS PR20/4977 ve výši 14 520 Kč, uhrazena dne 21. 12. 2021, bankovní výpis č. 65 (KB), zaúčtováno na účet 518
Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2021 (KB, a.s.)
Účetní doklady - za měsíc říjen až prosinec rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu KB, a.s. č. 50 - 66)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za nákladová střediska – období prosinec 2021

Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku VYS PR21/49036 ze dne 8. 11. 2021 na projekt "Rok v obcích ekologického mikroregionu Rokytná" ve výši 100 000 Kč, poskytovatel Nadace ČEZ, IČO 26721511, schválena Radou DSO dne 19. 10. 2021, připsán na účet svazku 22. 11., bankovní výpis č. 60 (KB), žádost byla podána dne 14. 9. 2021, čerpání příspěvku nejpozději do 14. 9. 2022, zveřejněno v Registru smluv dne 10. 11. 2021

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 10/2021, ze dne 10. 9. 2021, příjemce Obec Loukovice IČO 00378127, dotace ve výši 14 286 Kč, vyplacena dne 7. 10. 2021, výpis č. 52/KB, schváleno radou svazku dne 30. 6. 2021, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 2. 11. 2021

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 18/2021, ze dne 30. 8. 2021, příjemce Obec Lesůňky IČO 00378046, dotace ve výši 14 286 Kč, vyplacena dne 12. 10. 2021, výpis č. 53/KB, schváleno radou svazku dne 30. 6. 2021, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 20. 10. 2021

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace č. 24/2021, ze dne 27. 8. 2021, příjemce Obec Zárubice IČO 00599204, dotace ve výši 14 286 Kč, vyplacena dne 6. 10. 2021, výpis č. 51/KB, schváleno radou svazku dne 30. 6. 2021, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 30. 11. 2021

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis z jednání Rady svazku ze dne 19. 10. a 11. 11. 2021

- zápis z jednání Valné hromady svazku ze dne 6. 12. 2021