Krajský úřad Kraje Vysočina
odbor kontroly
Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 19453/2022 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Polensko

se sídlem Husovo náměstí 39, 588 13 Polná, IČO: 70849391
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. října 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 **26. října 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **28. února 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 dne 28. února 2022.

Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Polensko
Husovo náměstí 39
588 13 Polná

Přezkoumání vykonali:
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Michael Vecheta**
  pověření číslo 20215056338_4
- kontrolor: Ing. Jiří Pejcha
  pověření číslo 20215087538_8

Podklady předložili: **Jindřich Skočdopole - předseda**
Bc. Marcela Stőhrová - 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 Polensko **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 Mikroregion Polensko 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	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Polná, 28. února 2022

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava
-16-

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Michael Vecheta

....

kontrolor pověřený řízením přezkoumání | podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Jiří Pejcha

....

kontrolor | podpis kontrolora

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.

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 pří přezkoumání obsahující 2 strany.

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 Polensko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 28. února 2022

"MIKROREGION POLENSKO
sídlo: Husovo náměstí 39
588 13 POLNÁ
-2-

Jindřich Skočdopole

.....
předseda DSO

.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion Polensko	Jindřich Skočdopole
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2026, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách DSO (www.polensko.cz) od 12. 5. do 31. 5. 2021, schválen valnou hromadou DSO dne 31. 5. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 2. 6. 2021 na internetových stránkách DSO včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby, předložen e-mail s odesláním dokumentu ke zveřejnění ve členských obcích DSO ze dne 12. 5. 2021)
Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách DSO od 10. 11. do 15. 12. 2020, doložen e-mail o odeslání návrhu rozpočtu ke zveřejnění na úředních deskách členských obcí ze dne 10. 11. 2020
Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen valnou hromadou dne 14. 12. 2020, zveřejněn od 15. 12. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce DSO, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách DSO od 10. 5. do 31. 5. 2020, schválen valnou hromadou DSO dne 31. 5. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 1. 6. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce DSO, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby, předložen e-mail s odesláním návrhu závěrečného účtu ke zveřejnění na úředních deskách členských obcí ze dne 12. 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
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktura č. 1)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktura č. 1 až 28)
Bankovní výpis - předloženy ke dni 30. 9. 2021 (ČS, a.s., ČNB)
Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2021 (příjmové pokladní doklady a výdajové pokladní doklady č. 1 až 2)
Účetní závěrka DSO za rok 2020 schválena valnou hromadou DSO dne 31. 5. 2021
Darovací smlouvy - ze dne 7. 6. 2021, finanční dar 4 000 Kč pro TEMPO - středisko volného času Polná, IČO: 68687397, na úhradu nákladů spojených se zajištěním florbalového turnaje o pohár předsedy Mikroregionu Polensko, schváleno valnou hromadou na jednání dne 31. 5. 2021
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 14. 12. 2020 a 31. 5. 2021

Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

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 (faktura č. 1 až 2)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 1 až 28)
Faktura - č. 2021100519, dodavatel Město Polná, IČO 00286435, vystavena dne 4. 11. 2021 na vedení účetnictví ve výši 21.346,- Kč včetně DPH, uhrazena dne 4. 11. 2021, bankovní výpis č. 011, ČS, a.s.

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (ČS, a.s., ČNB)
Účetní doklady - za měsíce říjen až prosinec roku 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 010 ze dne 1. 10. 2021 až č. 012 ze dne 31. 12. 2021)
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (příjmové pokladní doklady a výdajové pokladní doklady č. 1 až 4)
Pokladní doklady - za měsíc listopad roku 2021 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 3 až 4)
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 30. 11. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 10. 12. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 25. 2. 2022
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen ze dne 29. 11. 2021