

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Moravskobudějovický mikroregion

se sídlem Náměstí Míru 31, 676 02 Moravské Budějovice, IČO: 70821399
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. října 2020 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 **18. listopadu 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **2. března 2021** 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 2. března 2021.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Moravskobudějovický mikroregion
Náměstí Míru 31
676 02 Moravské Budějovice

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Eliška Ferancová**
pověření číslo 20205060508_3

Podklady předložili:

Bc. Jana Kiesewetterová - předsedkyně
Ing. Bohumil Horník – ved. odboru - MěÚ MB
Jaroslav Kunst - tajemník svazku

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 Moravskobudějovický 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 2020 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Moravskobudějovický mikroregion za rok 2020

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 2020 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	0,35 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a DSO poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 3. března 2021

Ing. Eliška Ferancová

.....
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 2. března 2021.

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 námítky 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**.

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

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Moravskobudějovický mikroregion	do datové schránky / poštovní přepravou
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Moravskobudějovický mikroregion byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - Návrh střednědobého výhledu na roky 2021 - 2023, zveřejněn na úřední desce od 6. 3. 2020 do 23. 3. 2020 a internetových stránkách členské obce Moravské Budějovice od 6. 3. 2020, ostatní členské obce byly požádány o zveřejnění mailem dne 5. 3. 2020

Schválený střednědobý výhled na roky 2021 - 2023 schválen Valnou hromadou Mikroregionu dne 23. 3. 2020 a zveřejněn dne 30. 3. 2020 na internetových stránkách členské obce Moravské Budějovice

Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2020 schválena Členskou schůzí Mikroregionu dne 4. 10. 2019 a zveřejněna na internetových stránkách členské obce Moravské Budějovice od 30. 10. 2019, ostatní členské obce byly požádány o zveřejnění mailem dne 30. 10. 2019

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce od 6. 3. 2020 do 23. 3. 2020 a internetových stránkách členské obce Moravské Budějovice od 6. 3. 2020, ostatní členské obce byly požádány o zveřejnění mailem dne 5. 3. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen Valnou hromadou Mikroregionu dne 23. 3. 2020 a zveřejněn dne 30. 3. 2020 na internetových stránkách členské obce Moravské Budějovice

Oznámení podle novely Zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zveřejněno na internetových stránkách členské obce Moravské Budějovice

Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2019 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření Mikroregionu, zveřejněn na úřední desce od 25. 5. 2020 do 16. 6. 2020 a na internetových stránkách členské obce Moravské Budějovice od 25. 5. 2020, ostatní členské obce byly požádány o zveřejnění mailem ze dne 22. 5. 2020

Závěrečný účet za rok 2019 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření Mikroregionu, schválen Valnou hromadou Mikroregionu dne 9. 6. 2020 s výrokem bez výhrad, zveřejněn na internetových stránkách členské obce Moravské Budějovice od 15. 6. 2020, ostatní členské obce byly požádány o zveřejnění mailem dne 15. 6. 2020

Účetní závěrka za rok 2019 schválena valnou hromadou Mikroregionu dne 9. 6. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 30. 9. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 30. 9. 2020

Rozvaha - sestavená k 30. 9. 2020

Příloha rozvahy - sestavená k 30. 9. 2020

Hlavní kniha - za období leden až září

Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2020 evidovány fa č. 001 až 003

Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2020 evidovány fa č. 0001 až 0011

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2020 - ČNB, KB, Waldvierter SPARKASSE

Účetní doklady - k bankovním výpisům č. 36 a 37 (KB) za měsíc červenec, č. 11 (Waldvierter SPARKASSE) za měsíc červen a č. 6 (Waldvierter SPARKASSE), č. 15 až 22 (KB) za měsíc duben

- Interní účetní doklady č. 1027 až 1051

Pokladní kniha - za období leden až září

Pokladní doklady - č. 00001 a 00002 (příjmový a výdajový)

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí - Stanovy dobrovolného svazku obcí Moravskobudějovický mikroregion schváleny na Valné hromadě svazku dne 22. 19. 2019

- Rozhodnutí o zaregistrování změny stanov dobrovolného svazku obcí Moravskobudějovický mikroregion ze dne 14. 2. 2020 vydané Krajským úřadem Kraje Vysočina

Darovací smlouvy - Darovací smlouva ze dne 22. 4. 2020 na finanční dar ve výši 74 975 Kč pro MAS Rokytná o. p. s., schválena Valnou hromadou Mikroregionu dne 4. 2. 2020,

uhrazena dne 29. 5. 2020, bankovní výpis č. 32 (ČNB), zveřejněna v registru smluv dne 5. 5. 2020 (doloženo potvrzením o zveřejnění z databáze ISDS)

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace č. 9/2020 ze dne 15. 7. 2020 ve výši 130 000 Kč pro Nemocnici Třebíč na zakoupení chirurgických nástrojů pro centrální operační sály, schválena Valnou hromadou Mikroregionu dne 9. 6. 2020, zveřejněna na internetových stránkách členské obce Moravské Budějovice dne 15. 7. 2020, uhrazena dne 22. 7. 2020, bankovní výpis č. 36 (KB). Žádost o poskytnutí dotace z rozpočtu Moravskobudějovického mikroregionu ze dne 4. 3. 2020

Vnitřní předpis a směrnice - Dodatek č. 1 ke Směrnici čís. 1/2017 k zajištění hospodaření s finančními prostředky, zpracování a oběhu účetních dokladů ze dne 31. 12. 2019

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápisy včetně usnesení z Valné hromady Mikroregionu ze dne 9. 6. 2020, 23. 3. 2020 a 4. 2. 2020

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený k 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestavený k 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavená k 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavená k 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - Inventury k 31. 12. 2020

- Plán inventur na rok 2020 ze dne 15. 12. 2020

- Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 31. 1. 2021

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis včetně usnesení z Valné hromady Mikroregionu ze dne 15. 12. 2020