

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Žďársko

se sídlem Žižkova 227, 591 01 Žďár nad Sázavou, IČO: 14330008
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. listopadu 2022 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 **24. listopadu 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **26. dubna 2023** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. 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 26. dubna 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Žďársko
Žižkova 227
591 01 Žďár nad Sázavou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_5
- kontrolor:
pověření číslo 20225083768_6

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Ing. Michal Špatka

Podklady předložili:

Ing. Martin Mrkos - předseda

Ing. Ilona Vráblová – manažer

Ing. Eva Dvořáková - 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 Mikroregion Žďársko **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 2022 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Žďársko za rok 2022

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 2022 **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	6,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 28. dubna 2023

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Michal Špatka

.....
kontrolor

P o u č e n í

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán s předsedou DSO a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

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

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion Žďársko	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 10. 6. 2022 dosud, rozeslaný členským obcím k zveřejnění na úředních deskách dne 9. 6. 2022
Schválený rozpočet - na rok 2022 schválený členskou schůzí svazku dne 29. 6. 2022, zveřejněný dne 30. 6. 2022 na internetových stránkách svazku
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený a předložený ke dni 30. 9. 2022
Výkaz zisku a ztráty - sestavený a předložený ke dni 30. 9. 2022
Rozvaha - sestavená a předložená ke dni 30. 9. 2022
Příloha rozvahy - sestavená a předložená ke dni 30. 9. 2022
Účetní deníky - předložené za měsíc květen, červen 2022
Faktury
- č. 22/08/0110 ze dne 14. 6. 2022 (KDF č. 610002) dodavatel TRIADA, spol. s r.o. IČO 43871020 na částku 15 330,70 Kč vč. DPH za nákup SW TRIADA MUNIS-Účetnictví - Windows, uhrazena dne 1. 7. 2022 výpis č. 2022/3 (MMB), zaúčtováno na účet 558 (018)
- č. 22/38/2523 ze dne 11. 6. 2022 (KDF č. 61003) dodavatel TRIADA, spol. s r.o. IČO 43871020 na částku 2 185,26 Kč vč. DPH za servisní práce, uhrazena dne 1. 7. 2022 výpis č. 2022/3 (MMB), zaúčtováno na účet 518
- č. 5 ze dne 1. 7. 2022 (KDF č. 61004) dodavatel Pokora Milan IČO 67715206 na částku 5 000 Kč vč. DPH za internetovou prezentaci dsozdarsko.cz, uhrazena dne 15. 7. 2022 výpis č. 2022/3 (MMB), zaúčtováno na účet 518
Bankovní výpis - předložený ke dni 30. 9. 2022 (MMB)
Účetní doklady - za měsíc červenec 2022 (doklady k bankovnímu výpisu MMB č. 2022/3)
Smlouva o založení dobrovolného svazku obcí „Mikroregion Žďársko“ ze dne 2. 11. 2021 vč. přílohy Stanovy dobrovolného svazku obcí „Mikroregion Žďársko“, schválení zakladatelských dokumentů na ustavující Členské schůzi dne 16. 3. 2022
Dodatek č. 1 ke stanovám svazku "Mikroregion Žďársko" ze dne 12. 11. 2021
Smlouva o dílo ze dne 28. 8. 2022, zhotovitel RNDr. Martina Vrbová, Ph.D. IČO 68588879, předmět smlouvy zpracování Strategie rozvoje odpadového hospodářství Mikroregionu Žďársko, cena díla 179 340 Kč bez DPH (217 001 Kč vč. DPH), dokončení díla dle rozsahu řešení a následného vyjádření členskými obcemi
Zápisy z jednání Členské schůze ze dne 16. 3. a 29. 6. 2022
Zápis ze schůze Kontrolní komise ze dne 7. 9. 2022
Zápisy ze schůze Rady svazku ze dne 27. 4. a 8. 6. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2024 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 12. 11. 2022 dosud a rozeslaný členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách dne 11. 11. 2022
Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 – 2025 schválený členskou schůzí dne 30. 11. 2022 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 6. 12. 2022
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu – sestavený a předložený ke dni 31. 12. 2022
Výkazy zpracované dne 6. 2. 2022
- Výkaz zisku a ztráty - sestavený a předložený ke dni 31. 12. 2022
- Rozvaha - sestavená a předložená ke dni 31. 12. 2022
Příloha rozvahy - sestavená a předložená ke dni 31. 12. 2022
Účetní deníky - za květen - prosinec 2022
Kniha došlých faktur - pro rok 2022 (faktury č. 2022/01 - 2022/03)

Bankovní výpis - předložený ke dni 31. 12. 2022 (MMB)
Účetní doklady - k bankovnímu výpisu MMB za prosinec 2022
Inventurní soupisy majetku a závazků – ke dni 31. 12. 2022
Plán inventur ze dne 28. 12. 2022
Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 28. 12. 2022
Inventarizační zpráva ze dne 3. 2. 2023
Příloha k inventarizační zprávě (seznam inventurních soupisů vč. vyčíslení inventarizačních rozdílů)
Směrnice Oběh dokladů schválená členskou schůzí dne 30. 11. 2022
Zápis z Členské schůze č. 3/2022 ze dne 30. 11. 2022