

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko**

se sídlem Radnická 29, 594 13 Velké Meziříčí, IČO: 71219986  
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19. 11. 2015 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. prosince 2015** jako dílčí přezkoumání a **26. května 2016** 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 26. května 2016.

**Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion  
Velkomeziříčsko - Bítešsko  
Radnická 29  
594 13 Velké Meziříčí

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Hana Sobotková  
pověření číslo 582/15

**Podklady za DSO předložily:**

JUDr Diana Kutnerová - manažer MR  
Marie Sýkorová - 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 Velkomeziříčsko - Bíteško **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

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

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Velkomeziříčsko - Bíteško byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - rok 2015 zaslán členským obcím dne 11. 11. 2014, zveřejněn na úředních deskách od 14. 11. 2014 do 2. 12. 2014  
Závěrečný účet - rok 2014 zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 28. 5. 2015 do 18. 6. 2015, projednán a schválen Valnou hromadou dne 18. 6. 2015  
Schválený rozpočet - rok 2015 schválen Valnou hromadou dne 2. 12. 2014  
Rozpočtová opatření - č. 1 / 22. 1. 2015, č. 2 / 15. 9. 2015 - schválena radou  
Rozpočtový výhled - 2013 - 2018 projednán den 6. 12. 2012  
Evidence majetku - pohyb na majetkových účtech k 30. 11. 2015  
Pokladní doklady - doklady č. 1 z 22. 1. 2015 - č. 10 z 30. 11. 2015  
Účetní doklady - doklady k bankovním výpisům č. 2015/2 z 2. 2. 2015 - č. 2015/4 z 30. 4. 2015  
Bankovní výpis - výpis Československé obchodní banka č. 2015/11 a Česká národní banka č. 11 z 30. 11. 2015  
Účtový rozvrh - 2015  
Příloha rozvahy - k 30. 11. 2015  
Evidence pohledávek - k 30. 11. 2015 - příspěvky členských obcí  
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc listopad 2015  
Rozvaha - k 30. 11. 2015  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 11. 2015  
Pokladní kniha - k 30. 11. 2015  
Účetní deník - k 30. 11. 2015  
Kniha odeslaných faktur - k 30. 11. 2015  
Kniha došlých faktur - k 30. 11. 2015  
Smlouvy o půjčce - smlouva o půjčce s Most Vysočiny o.p.s. ze dne 30. 1. 2015 schválena radou dne 22. 1. 2015 a dodatek č. 1 ke smlouvě ze dne 30. 1. 2015 schválen radou dne 15. 9. 2015,  
smlouva o půjčce s Most Vysočiny, o.p.s. ze dne 16. 9. 2015, schválena radou dne 15. 9. 2015  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy rady z 22. 1. 2015, 3. 3. 2015, 19. 3. 2015, 12. 5. 2015, 15. 9. 2015 a 5. 10. 2015  
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - zápisy z Valné hromady z 2. 12. 2014 a 18. 6. 2015  
Zápis kontrolního orgánu - zápis kontrolního výboru ze dne 28. 5. 2015  
Účetní závěrka - schválení účetní závěrky za rok 2014 radou dne 12. 5. 2015

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

Rozpočtové opatření - č. 3 / 8. 12. 2015 - schváleno radou  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015  
Rozvaha - k 31. 12. 2015  
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015  
Hlavní kniha - k 31. 12. 2015  
Pokladní kniha - k 31. 12. 2015  
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2015  
 Inventurní soupis majetku a závazků - k 31. 12. 2015  
 Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2015  
 Účetní doklady - doklady k bankovnímu výpisu č. 2015/12 z 11. 12. 2015 - 31. 12. 2015  
 Pokladní doklady - č. 12 z 2. 12. 2015 - č. 8. z 31. 12. 2015  
 Bankovní výpisy - výpis Československé obchodní banky č. 2015/12 a výpis České národní banky č. 12 se zůstatky k 31. 12. 2015  
 Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015  
 Účtový rozvrh - rok 2015  
 Zápis z jednání orgánu dobrovolného svazku obcí - zápis rady z 8. 12. 2015  
 Zápis z jednání statutárního orgánu včetně usnesení - zápis z Valné hromady z 18. 12. 2015  
 Zápis kontrolního výboru - zápis z 16. 11. 2015

### **C. 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.**

Mikroregion Velkomeziříčsko-Bítešsko zažádal o přezkoumání hospodaření za rok 2014 dne 8. července 2014, nesplnilo tak podmínku doručení své žádosti o přezkoumání Krajskému úřadu Kraje Vysočina do 30. června 2014.

**nenapraveno**

**Při dílčím přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **D. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko za rok 2015**

**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 2015 nebyla zjištěna žádná 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	0,79 %
Podíl závazků na rozpočtu	6,72 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

Velké Meziříčí 26. května 2016

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-10-

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Hana Sobotková

.....  
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.

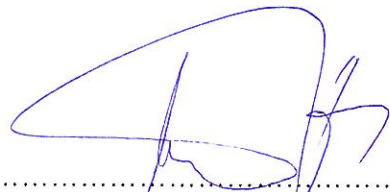
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda DSO Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 26. května 2016

Josef Komínek

.....  
předseda DSO

  
.....  
podpis předsedy DSO

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion Velkomeziříčsko - Bítešsko	Josef Komínek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly