

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Podhůří Mařenky

se sídlem Rokytnice nad Rokytnou 67, 675 25 Rokytnice nad Rokytnou, IČO: 70875529
za rok **2014**

Přezkoumání hospodaření za rok 2014 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11.9.2014 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 **29. září 2014** jako dílčí přezkoumání a **26. ledna 2015** 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. 1. 2015.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí
Mikroregion Podhůří Mařenky
Rokytnice nad Rokytnou 67
675 25 Rokytnice nad Rokytnou

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miroslav Zachariáš
pověření číslo 598/14
- kontrolor: Lenka Kalinová
pověření číslo 581/14

Podklady za DSO předložili:

Josef Herbrych - předseda
Libuše Sochnová - 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 Podhůří Mařenky **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 8. 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 8. 2014

Schválený rozpočet - na rok 2014 byl schválen valnou hromadou dne 30. 12. 2013

Příloha rozvahy - k 31. 8. 2014

Účetní doklady - za období 9 - 12/2014

Rozvaha - k 31. 8. 2014

Hlavní kniha - k 31. 8. 2014

Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu na rok 2014 byl zveřejněn v členských obcích v období od 12. 12. - 30. 12. 2013

Závěrečný účet - za rok 2013 byl schválen valnou hromadou dne 19. 6. 2014, návrh závěrečného účtu zveřejněn v členských obcích v období od 4. 4. - 8. 5. 2014

Bankovní výpisy - k 31. 8. 2014

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 30. 12. 2013, 16. 1. 2014, 3. 4. 2014, 19. 6., 3. 7. 2014

Rozpočtový výhled - do roku 2016, schválen dne 30. 12. 2013

Rozpočtová opatření - č. 1 ze dne 3. 7. 2014

Kniha došlých faktur - k 31. 8. 2014

Účetní závěrka svazku schválena dne 19. 6. 2014

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 1 - 3 schválená valnou hromadou dne 3. 7., 24. 10. a 18. 12. 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2014

Rozvaha - k 31. 12. 2014

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2014

Hlavní kniha - k 31. 12. 2014

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2014

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2014

Účetní doklady - za kontrolované období r. 2014

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2014

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2014

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání valné hromady ze dne 3. 7., 24. 10. a 18. 12. 2014

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Při dílčím přezkoumání za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Podhůří Mařenky za rok 2014

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 2014 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 %
Podíl závazků na rozpočtu	97,81 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

Komentář:

Zůstatek k 31. 12. 2014 u účtu č. 451 - Dlouhodobé úvěry byl ve výši 1 518 201,42 Kč.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

DSO uzavřel v roce 2012 úvěr s ČS, a.s. Praha ve výši 7 627 000,- Kč na financování projektu "Výstavba rozhledny na vrchu Mařenka" se splatností nejpozději k 31. 12. 2017. V roce 2012 čerpal z tohoto úvěru celkovou částku ve výši 7 233 901,- Kč. Z tohoto důvodu byla k 31. 12. 2014 výše podílu závazků na rozpočtu DSO 97,81 %.


Rokytnice nad Rokytnou 26. 1. 2015

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miroslav Zachariáš

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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


.....
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 Podhůří Mařenky s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 26. 1. 2015

Josef Herbrych

.....
předseda DSO



.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion Podhůří Mařenky	Josef Herbrych
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly