

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 **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. listopadu 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 **7. prosince 2015** jako dílčí přezkoumání a **8. února 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 8. února 2016.

Místo provedení přezkoumání:

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

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miluše Procházková
pověření číslo 580/15

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:

Schválený rozpočet - na rok 2015, schválen valnou hromadou dne 18. 12. 2014
Závěrečný účet - za rok 2014, návrh zveřejněn v členských obcích v období od 26. 3. - 27. 4. 2015, schválen valnou hromadou dne 14. 5. 2015
Rozpočtová opatření - č. 1 schválené valnou hromadou dne 14. 5. 2015
Rozpočtový výhled - sestaven do roku 2017, schválen valnou hromadou dne 18. 12. 2014
Návrh rozpočtu - na rok 2015, návrh zveřejněn v členských obcích na úředních deskách a elektronicky v období od 28. 11. do 15. 12. 2014
Faktury - č. 1 - 7 za leden - listopad 2015
Účetní deník - k 30. 11. 2015
Hlavní kniha - k 30. 11. 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 11. 2015
Účetní doklady - bankovní výpisy č. 6 a 7 za červen a červenec 2015
Evidence majetku - k 30. 11. 2015
Rozvaha - k 30. 11. 2015
Účetní doklady - k 30. 11. 2015
Evidence závazků - k 30. 11. 2015
Kniha došlých faktur - k 30. 11. 2015
Účtový rozvrh - k 30. 11. 2015
Bankovní výpisy - k 30. 11. 2015
Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva o nákupu pozemků ze dne 14. 5. 2015 (Lesy ČR), právní účinky ke dni 9. 6. 2015, zápis proveden dne 1. 7. 2015, nákup schválen valnou hromadou dne 14. 5. 2015
Dohody o provedení práce - ze dne 1. 6. 2015 - provedení pololetní závěrky
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 18. 12. 2014, 14. 5., 1. 9. a 5. 11. 2015
Účetní závěrka - schválena tříčlennou komisí dne 14. 5. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 2 a 3 schválené valnou hromadou dne 1. 9. a 17. 12. 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015
Rozvaha - k 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015
Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 17. 12. 2015
Rozpočtový výhled - na období roků 2017 - 2018, schválen valnou hromadou dne 17. 12. 2015
Účetní doklady - bankovní výpis (úvěrový) č. 4 k 31. 12. 2015, bankovní výpis z běžného účtu č. 12 k 31. 12. 2015
Vnitřní předpis a směrnice - k 31. 12. 2015
Evidence majetku - k 31. 12. 2015 - přírůstek u účtu 031 - pozemky
Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2015
Dohody o provedení práce - ze dne 1. 10. 2015 - příprava účetnictví na předaudit

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

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

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Podhůří Mařenky 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 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	57,20 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

Komentář:

Obec k 31. 12. 2015 vykazovala

dlouhodobé závazky - účet č. 451 - Dlouhodobé úvěry 592 801,42 Kč

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Vysoký podíl závazků 57,20 % byl způsoben přijetím dlouhodobého úvěru v předchozích letech (r. 2012) u České spořitelny na financování projektu "Výstavba rozhledny na vrchu Mařenka".

Zmíněný úvěr je splácen pravidelnými splátkami pomocí finančních prostředků, které DSO získává od členských obcí. Celková výše úvěru bude již v roce 2016 uhrazena.

Rokytnice nad Rokytnou 8. února 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-3-

Miluše Procházková

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

Dne 8. února 2016

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