

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Podhůří Mařenky

se sídlem Štětěchy 67, 675 25 Štětěchy, IČO: 70875529
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. října 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 **5. prosince 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **7. března 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 7. března 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Štětěchy
Štětěchy 43
675 27 Štětěchy

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225063451_4
- kontrolor:
pověření číslo 20225075025_2

Ing. Žaneta Hanusová

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

Podklady předložila:

Zuzana Svobodová - předseda

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 Podhůří Mařenky **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 Podhůří Mařenky 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 7. března 2023

Ing. Žaneta Hanusová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....
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 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 až 2024 zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 29. 11. do 20. 12. 2021 (předložena potvrzení členských obcí o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na úředních deskách členských obcí od 29. 11. do 20. 12. 2021), schválen valnou hromadou svazku dne 20. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 29. 12. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce DSO, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 29. 11. do 20. 12. 2021 (předložena potvrzení členských obcí o zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách členských obcí od 29. 11. do 20. 12. 2021)

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen valnou hromadou svazku dne 20. 12. 2021, zveřejněn dne 29. 12. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce DSO, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena předsedou svazku (pravomoc schválena valnou hromadou svazku dne 30. 5. 2019):

- č. 1 dne 1. 3. 2022, zveřejněno dne 8. 3. 2022

- č. 2 dne 31. 5. 2022, zveřejněno dne 16. 6. 2022

- č. 3 dne 27. 9. 2022, zveřejněno dne 5. 10. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce DSO, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 5. 4. do 27. 4. 2022 (předložena potvrzení členských obcí o zveřejnění návrhu závěrečného účtu na úředních deskách členských obcí od 5. 4. do 27. 4. 2022), schválen bez výhrad valnou hromadou dne 25. 4. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 27. 4. 2022 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce DSO, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 1 až 13)

Faktury:

- č. 012220024 ze dne 27. 1. 2021 (KDF č. 3) dodavatel McRAI s.r.o. IČO 28271181 na částku 1 742 Kč za hostingové služby pro doménu marenka.cz, uhrazena dne 27. 1. 2022, výpis č. 1 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 2022540326 ze dne 15. 3. 2022 (KDF č. 4) dodavatel GORDIC spol. s r.o. IČO 47903783 za asistenci UCR - účetnictví a rozpočet, v celkové výši 3 993 Kč vč. DPH, uhrazena dne 21. 3. 2022 výpis č. 3 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 2022035 ze dne 30. 7. 2022 (KDF č. 8) dodavatel AKCENT, spol. s.r.o. IČO 46967052 na částku 9 532 Kč vč. DPH za nákup plakátů, uhrazena dne 3. 8. 2022 výpis č. 8 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 501

- č. 220100027 ze dne 29. 8. 2022 (KDF č. 10) dodavatel VIA PRESS s.r.o. IČO 24778362 na částku 5 000 Kč (neplátce DPH) za moderování akce Mařenka 10 let, uhrazena dne 6. 9. 2022 výpis č. 9 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2022 (ČS a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc září 2022 (doklady k bankovnímu výpisu ČS a.s. č. 9 ze dne 6. 9. 2022 až ze dne 30. 9. 2022)

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka DSO za rok 2021 schválena valnou hromadou svazku dne 25. 4. 2022, protokol o schválení účetní závěrky předložen
Dohoda o provedení práce - ze dne 10. 1. 2022, příprava účetnictví a ostatních materiálů k provedení přezkoumání hospodaření, sjednána odměna 6 000 Kč, vyplacena dne 3. 5. 2022, výpis č. 5 (ČS a.s.)
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - konaných dne 20. 12. 2021 a 25. 4. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena předsedou svazku:

- č. 4 dne 17. 10. 2022, zveřejněno dne 24. 10. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce DSO, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen ke dni 31. 12. 2022 (sestaven dne 15. 2. 2023)

Výkaz zisku a ztráty - předložen ke dni 31. 12. 2022 (sestaven dne 7. 2. 2023)

Rozvaha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (sestavena dne 7. 2. 2023)

Příloha rozvahy - předložena ke dni 31. 12. 2022 (sestavena dne 7. 2. 2023)

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 14)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (ČS a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc říjen až prosinec 2022 (doklady k bankovnímu výpisu ČS, a.s. č. 010 až 012)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 20. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 8. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2023

Darovací smlouvy:

- Darovací smlouva ze dne 26. 9. 2022 (obdarovaný obec Štěměchy IČO 00378704), finanční dar ve výši 15 000 Kč (10. výročí od výstavby rozhledny na Mařence - Ve tvrzi to žije), dar vyplacen dne 19. 10. 2022 výpis č. 010 (ČS a.s.)

- Darovací smlouva ze dne 10. 10. 2022 (dárce Městys Rokytnice nad Rokytnou IČO 00290360), finanční dar ve výši 30 000 Kč (10. výročí od výstavby rozhledny na Mařence - pouť na Mařenku 2022), dar vyplacen dne 19. 10. 2022 výpis č. 010 (ČS a.s.)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace ID FV02842.0037 z Fondu Vysočiny, program „BAVÍME SE NA VYSOČINĚ 2022“, uzavřena dne 28. 4. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 15 377 Kč na realizaci projektu „Oslavy 10 let rozhledny Mařenka“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 26. 1. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 7. 10. 2022

- č. 2022001 ze dne 7. 9. 2022 (KDF č. 13) dodavatel 1. SK Rokytnice nad Rokytnou, z.s. IČO 64268713 na částku 13 000 Kč za pronájem kabin, uhrazena dne 12. 9. 2022 výpis č. 009 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 3 ze dne 8. 9. 2022 (KDF č. 12) dodavatel Jiří Česnek IČO 09070249 na částku 2 000 Kč za pronájem sociálního zařízení, uhrazena dne 12. 9. 2022 výpis č. 009 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 18-2022 ze dne 27. 8. 2022 (KDF č. 11) dodavatel Milan Ošmera IČO 71845658 na částku 6 400 Kč za žongléřské vystoupení, uhrazena dne 6. 9. 2022 výpis č. 009 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 220100027 ze dne 29. 8. 2022 (KDF č. 10) dodavatel VIA PRESS s.r.o. IČO 24778362 na částku 5 000 Kč za moderování akce, uhrazena dne 6. 9. 2022 výpis č. 009 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 2022026 ze dne 31. 8. 2022 (KDF č. 9) dodavatel Milan Hlouch IČO 60406291 na částku 15 000 Kč za zajištění hudební produkce a ozvučení akce, uhrazena dne 6. 9. 2022 výpis č. 009 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 20220307 ze dne 1. 7. 2022 (KDF č. 7) dodavatel POTISK Palát, s.r.o. IČO 25586726 na částku 19 965 Kč vč. DPH za nákup kalíšků, uhrazena dne 11. 7. 2022 výpis č. 007 (ČS a.s.), zaúčtováno na účet 543
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 7. 12. 2022