

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Polensko

se sídlem Husovo náměstí 39, 588 13 Polná, IČO: 70849391
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. září 2020 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 **15. října 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **2. března 2021** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. 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 2. března 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Polensko
Husovo náměstí 39
588 13 Polná

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20205060508_11

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložili:

Jindřich Skočdopole - předseda
Bc. Marcela Stöhrová - 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 Polensko **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 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Polensko za rok 2020

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 2020 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 %

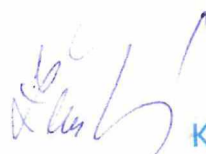
IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 5. března 2021

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


**KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA**
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-15-

Poučení

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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 2. března 2021.

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.

DSO je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

DSO je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 1 stranu.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 30. 10. 2019 do 25. 11. 2019 a rozeslaný členským obcím k zveřejnění na úředních deskách dne 30. 10. 2019

Rozpočet - na rok 2020 schválený valnou hromadou dne 25. 11. 2019 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 26. 11. 2019

Návrh závěrečného účtu za rok 2019 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 11. 5. 2020 do 1. 6. 2020 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce a výkazu Fin 2-12 a rozeslaný členským obcím k zveřejnění na úředních deskách dne 7. 5. 2019

Závěrečný účet za rok 2019 schválený valnou hromadou dne 1. 6. 2020 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 3. 6. 2020 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření obce a výkazu Fin 2-12

Účetní závěrka za rok 2019 schválená valnou hromadou dne 1. 6. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30. 9. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30. 9. 2020

Rozvaha - sestavená ke dni 30. 9. 2020

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30. 9. 2020

Kniha došlých faktur - ke dni 30. 9. 2020 (faktura č. 1)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 30. 9. 2020 (faktury č. 1 - 22)

Bankovní výpisy

- č. 9 (ČNB) a č. 009 (ČS) ke dni 30. 9. 2020

- č. 005 (ČS) za květen 2020

Pokladní kniha - pro rok 2020

Pokladní doklad - výdajový č. 1 ze dne 1. 6. 2020

Darovací smlouva na finanční dar ve výši 4 000 Kč na zajištění florbalového turnaje ze dne 9. 6. 2020 schválená valnou hromadou dne 1. 6. 2020, uhrazená dne 24. 6. 2020 (výpis ČS č. 006, účetní doklad č. 38), obdarovaný TEMPO - středisko volného času Polná, IČO 68687397

Zápisy z jednání valné hromady Mikroregionu Polensko ze dne 25. 11. 2019 a ze dne 1. 6. 2020

Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2020

Hlavní kniha - pro rok 2020

Účetní deník - za říjen - prosinec 2020

Plán inventur ze dne 30. 11. 2020

Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 16. 12. 2020

Inventarizační zpráva ze dne 16. 2. 2020

Zápis z jednání valné hromady Mikroregionu Polensko ze dne 14. 12. 2020