Krajský úřad Kraje Vysočina
odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 19143/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jemnický mikroregion

se sídlem Husova 103, 675 31 Jemnice, IČO: 70289751
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. listopadu 2016 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. listopadu 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **4. dubna 2017** 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 4. dubna 2017.

Místo provedení přezkoumání:	Dobrovolný svazek obcí Jemnický mikroregion Husova 103 675 31 Jemnice
Přezkoumání vykonala:	
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: pověření číslo 20165084142_7	Miluše Procházková
Podklady za DSO předložili:	Ing. Miloslav Nevěčný - předseda Jana Habrová - 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 Jemnický mikroregion **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jemnický mikroregion byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - do roku 2019, schválen členskou schůzí dne 16. 12. 2015
Schválený rozpočet - na rok 2016, schválen členskou schůzí Jemnického mikroregionu dne 16. 12. 2015
Návrh rozpočtu - za rok 2016, návrh zveřejněn v členských obcích v období od 16. 11. do 16. 12. 2015
Závěrečný účet - za rok 2015, návrh zveřejněn na úředních deskách členských obcí v období od 19. 5. do 20. 6. 2016, schválen členskou schůzí dne 21. 6. 2016
Rozpočtová opatření - č. 1 schválené na jednání členské schůze dne 21. 6. 2016
Pokladní kniha - k 31. 10. 2016
Bankovní výpisy - k 31. 10. 2016
Účetní doklady - č. 52 - 62 za srpen - říjen 2016, bankovní výpisy (KB) č. 8 - 10 za období srpen - říjen 2016
Faktura - přijaté faktury č. 1 - 3 za rok 2016, vydané faktury č. 2001 - 2003 za rok 2016
Pokladní doklady - č. 1 - 9 za rok 2016
Hlavní kniha - k 31. 10. 2016
Výkaz zisku a ztráty - k 31. 10. 2016
Rozvaha - k 31. 10. 2016
Evidence majetku - k 31. 10. 2016 (účet č. 902)
Příloha rozvahy - k 31. 10. 2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 10. 2016
Evidence závazků - k 31. 10. 2016
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 16. 12. 2015 a 21. 6. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 2 ze dne 7. 12. 2016, schválené členskou schůzí Jemnického mikroregionu
Rozpočtový výhled - na období roků 2018 - 2020, schválen členskou schůzí Jemnického mikroregionu dne 7. 12. 2016
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis z jednání členské schůze Jemnického mikroregionu ze dne 7. 12. 2016
Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2016, číselná řada došlých faktur č. 1001 - 1008
Dohody o provedení práce - ze dne 30. 9. 2016 - příprava a inventarizace majetku Jemnického mikroregionu, příprava rozpočtu na rok 2017
Kniha odeslaných faktur - předložena k 31. 12. 2016, číselná řada vydaných faktur č. 20162001 – 20162028
Evidence majetku – předložena k 31. 12. 2016 (účet č. 022, 028, 042 a 902)
Pokladní kniha - předložena k 31. 12. 2016
Pokladní doklady - výdajové pokladní doklady č. 10 - 13 za listopad a prosinec 2016, příjmový pokladní doklad č. 2 za prosinec 2016
Účtový rozvrh - platný pro rok 2016
Účetnictví ostatní - odpisový plán pro rok 2016
Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy k 31. 12. 2016, Plán inventur na rok 2016 ze dne 7. 12. 2016, Inventarizační zpráva ze dne 13. 1. 2017
Účetní deník - za rok 2016
Bankovní výpisy - předloženy k 31. 12. 2016 (KB, ČNB)
Účetní doklady - bankovní výpis č. 12 za prosinec 2016

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.

Při dílčím přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. **Při přezkoumání hospodaření DSO Jemnický mikroregion za rok 2016**

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 2016 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	2,92 %
Podíl závazků na rozpočtu	0 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

Jemnice 4. dubna 2017

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

Dne 4. dubna 2017

Ing. Miloslav Nevěčný
.....
předseda DSO

.....
podpis předsedy DSO

JEMNICKÝ MIKROREGION
se sídlem Husova 103, Jemnice
PSČ 675 31, okr. Třebíč
2

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Jemnický mikroregion	Ing. Miloslav Nevěčný
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly