

Č. j.: KUJI 23966/2018 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Černé lesy

se sídlem náměstí Svobody 379, 588 32 Brtnice, IČO: 71240985
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. září 2017 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 **25. září 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **27. března 2018** 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 27. března 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí
Svazek obcí mikroregionu Černé lesy
náměstí Svobody 379
588 32 Brtnice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20175037130_10
- kontrolor:
pověření číslo 20175037130_1

Miloslava Neubauerová

Ing. Libor Hartmann

Podklady za DSO předložili:

Pavel Rubeš - předseda

Jana Růžicková - 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 Svazek obcí mikroregionu Černé lesy **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Černé lesy byly využity následující písemnosti:

Účetní doklady - za měsíc červen 2017 (doklad č. 40029 až 40036) a srpen 2017 (doklad č. 40041 až 40043)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z valné hromady Svazku obcí mikroregionu Černé lesy konané dne 7. 12. 2016 a 1. 6. 2017

- zápis ze zasedání rady Svazku obcí mikroregionu Černé lesy konané dne 1. 6. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 8. 2017

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2017 schválen valnou hromadou Svazku obcí mikroregionu Černé lesy dne 7. 12. 2016, na internetových stránkách svazku zveřejněn od 20. 1. 2017 - zveřejněn dosud

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 3. 5. 2017 do 1. 6. 2017, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 2. 5. 2017, závěrečný účet schválen bez výhrad valnou hromadou Svazku obcí mikroregionu Černé lesy dne 1. 6. 2017 a zveřejněn na internetových stránkách svazku od 15. 6. 2017 - zveřejněn dosud

Účetní závěrka Svazku obcí mikroregionu Černé lesy za rok 2016 schválena radou Svazku obcí mikroregionu Černé lesy dne 1. 6. 2017

Hlavní kniha - za období leden až srpen 2017

Kniha došlých faktur - sestavena ke dni 31. 8. 2017 (faktura č. 25001 až 25004)

Upomínka k pohledávce - ze dne 17. 5. 2017 (uhrazení členských příspěvků)

Evidence pohledávek - ke dni 31. 8. 2017 (členské příspěvky)

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách svazku ve dnech 15. 11. 2016 až 7. 12. 2016, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 15. 11. 2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 8. 2017

Bankovní výpisy - ke dni 31. 8. 2017 (Česká spořitelna, a.s.)

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 8. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 8. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 a 2020 sestaven a zveřejněn od 28. 11. do 19. 12. 2017, schválen valnou hromadou Svazku obcí mikroregionu Černé lesy dne 19. 12. 2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách svazku od 10. 1. 2018 - zveřejněn dosud

Rozpočtové opatření č. 1 schváleno valnou hromadou Svazku obcí mikroregionu Černé lesy dne 19. 12. 2017 a zveřejněno na internetových stránkách svazku od 17. 1. 2018 - zveřejněno dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Účtový rozvrh - sestaven a platný pro rok 2017

Hlavní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (faktura číslo 25001 až 25004)

Bankovní výpisy - k běžnému účtu ke dni 31. 12. 2017 (Česká spořitelna, a.s.)

Účetní doklady - za měsíce září až prosinec roku 2017 (bankovní účet České spořitelny, a.s., číslo výpisu 009 až 012, doklady číslo 40044 až 40056)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny podle stavu ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 15. 12. 2017, Prezenční listina účastníků školení k zajištění

inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 15. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2018

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis z valné hromady Svazku obcí mikroregionu Černé lesy konané dne 19. 12. 2017

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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Černé lesy za rok 2017

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 2017 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 %

Brtnice 27. března 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
71

Miloslava Neubauerová

.....
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 Svazek obcí mikroregionu Černé lesy s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 27. března 2018.

Pavel Rubeš

.....
předseda DSO



.....
podpis předsedy DSO

**Svazek obcí
mikroregionu Černé lesy**
sídlo: náměstí Svobody 379
588 32 Brtnice

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí mikroregionu Černé lesy	Pavel Rubeš
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly