

Č. j.: KUJI 42888/2020 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 **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. srpna 2019 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 **3. září 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **5. května 2020** 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 dne úterý 5. května 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Svazek obcí mikroregionu Černé lesy
náměstí Svobody 379
588 32 Brtnice

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20195084321_14

Ing. Bc. Josef Šenk

- kontrolor:
pověření číslo 20195041723_7

Bc. Lenka Sušilová

Podklady za DSO předložila:

Jana Růžicková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření 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. 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 2019 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Černé lesy za rok 2019 **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 2019 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	0 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

Brtnice 5. května 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Bc. Josef Šenk

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Lenka Sušilová

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
+12*

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

přítomna pouze u dílčího přezkoumání

Poučení

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** přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu 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**.

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 a jeden výtisk včetně přílohy převzal předseda dobrovolného svazku obcí 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 5. května 2020.

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

Ing. Jan Příbyl

.....
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	Svazek obcí mikroregionu Černé lesy	Ing. Jan Příbyl
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách www.cernelesy.cz od 22. 11. do 10. 12. 2018, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 22. 11. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen valnou hromadou svazku dne 10. 12. 2018, zveřejněn od 4. 1. 2019 na internetových stránkách svazku včetně oznámení na úřední desce svazku, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách svazku od 15. 5. do 3. 6. 2019, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 13. 5. 2019, schválen valnou hromadou svazku dne 3. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 10. 6. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce svazku, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2019

Hlavní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2019

Bankovní výpis - předložen ke dni 30. 6. 2019 (ČS, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc leden až červen rok 2019 (doklady k bankovním výpisům č. 1 - 6)

Evidence pohledávek - k 30. 6. 2019 (členské příspěvky)

Účetní závěrka svazku obcí mikroregionu Černé lesy za rok 2018 schválena výkonnou radou svazku dne 3. 6. 2019.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- zápis z jednání výkonné rady Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Černé lesy ze dne 3. 6. 2019
- zápis z jednání valné hromady Dobrovolného svazku obcí mikroregionu Černé lesy ze dne 10. 12. 2018 a 3. 6. 2019

Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - číslo 1/2019 schváleno valnou hromadou Svazku obcí mikroregionu Černé lesy dne 18. 12. 2019 a zveřejněno na internetových stránkách svazku od 3. 1. 2020 - zveřejněno dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 25001 až 25005)

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2019 (Česká spořitelna, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc červenec až prosinec rok 2019 (doklady k bankovním výpisům č. 7 - 12)

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2019

- Plán inventur ze dne 16. 12. 2019

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 16. 12. 2019

- Inventarizační zpráva ze dne 9. 1. 2020

Zápis z valné hromady Svazku obcí mikroregionu Černé lesy ze dne 18. 12. 2019