

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 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. srpna 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 **8. září 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **10. února 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 10. února 2021.

Místo provedení přezkoumání:

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

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20205060508_5

Miloslava Neubauerová

Podklady předložili:

Ing. Jan Příbyl - předseda
Jana Růžičková - 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 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 DSO za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Černé lesy za rok 2020

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 10. února 2021

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána - viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 10. února 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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí mikroregionu Černé lesy	do datové schránky
1	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:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 a 2022, zveřejněn na internetových stránkách svazku ve dnech 27. 11. do 18. 12. 2019, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 27. 11. 2019, schválen valnou hromadou Svazku obcí mikroregionu Černé lesy dne 18. 12. 2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 3. 1. 2020 na internetových stránkách svazku včetně oznámení na úřední desce svazku, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách svazku od 27. 11. do 18. 12. 2019, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 27. 11. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen valnou hromadou Svazku obcí mikroregionu Černé lesy dne 18. 12. 2019, zveřejněn od 3. 1. 2020 na internetových stránkách svazku včetně oznámení na úřední desce svazku, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtové opatření - rok 2020

schváleno valnou hromadou Svazku obcí mikroregionu Černé lesy

číslo 1/2020 dne 3. 3. 2020, zveřejněno od 1. 4. 2020 na internetových stránkách svazku - zveřejněno dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách svazku od 12. 5. do 3. 6. 2020, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 12. 5. 2020, schválen valnou hromadou svazku dne 3. 6. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 25. 6. 2020 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. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Hlavní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktura číslo 25001 až 25006)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2020 (Česká spořitelna, a. s.)

Účetní doklady - za měsíc leden až červen 2020 (doklady č. 40000 až 40036 k bankovním výpisům číslo 001 až 006 vedeným u České spořitelny a. s.)

Evidence pohledávek - předložena ke dni 30. 6. 2020 (členské příspěvky)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- zápisy z jednání valné hromady Svazku obcí mikroregionu Černé lesy ze dne 18. 12. 2019 a ze dne 3. 3. 2020

- zápis ze zasedání rady Svazku obcí mikroregionu Černé lesy konané dne 3. 6. 2020

Účetní závěrka Svazku obcí mikroregionu Černé lesy za rok 2019 schválena radou Svazku obcí mikroregionu Černé lesy dne 3. 6. 2020

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 a 2023, zveřejněn na internetových stránkách svazku ve dnech 27. 11. do 17. 12. 2020, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 27. 11. 2020, schválen valnou hromadou Svazku obcí mikroregionu Černé lesy dne 17. 12. 2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 10. 1. 2021 na internetových stránkách svazku včetně oznámení na úřední desce svazku, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtové opatření - rok 2020

schváleno valnou hromadou Svazku obcí mikroregionu Černé lesy

číslo 2/2020 dne 17. 12. 2020, zveřejněno od 10. 1. 2021 na internetových stránkách svazku
- zveřejněno dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019 a ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 25001 až 25009)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (Česká spořitelna, a. s.)

Účetní doklady - za měsíc červenec až prosinec 2020 (doklady k bankovnímu účtu České spořitelny, a. s., číslo výpisu 007 až 012)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur na rok 2020 ze dne 16. 12. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 16. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 26. 1. 2021

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis z valné hromady Svazku obcí mikroregionu Černé lesy ze dne 17. 12. 2020