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

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 4741/2012 KO
SpZn.: KO 331/2011 KO

# Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Moravskobudějovický mikroregion, IČO: 70821399 za rok 2011

Přezkoumání hospodaření za rok 2011 bylo provedeno dne **12. října 2011** jako dílčí přezkoumání a dne **18. dubna 2012** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO") a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření).

**Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí
Moravskobudějovický mikroregion
Náměstí Míru 31
676 02 Moravské Budějovice

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miluše Procházková

**Podklady za DSO předložili:**

**Jan Kocáb – předseda**
Jaroslav Kunst – koordinátor
Ing. Bohumil Horník - vedoucí odboru - MěÚ MB
Bc. Lenka Říhová - účetní
Ing. Věra Bláhová - účetní

**Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. V souladu s § 6 odst. 3 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření je přezkoumání hospodaření prováděno 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 Moravskobudějovický mikroregion **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## B. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti uvedené v zápise z dílčího přezkoumání hospodaření a dále následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 5 - 6 schválené radou mikroregionu dne 7. 12. 2011
Darovací smlouvy - Darovací smlouvy sepsané v období 10/2011 - poskytnutí finančního daru od Moravskobudějovického mikroregionu členským obcím mikroregionu. O uzavření smluv rozhodla členská schůze mikroregionu dne 27. 9. 2011
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen k 31. 12. 2011
Výkaz zisku a ztráty - předložen k 31. 12. 2011
Bankovní výpis - předložen k 31. 12. 2011
Účtový rozvrh - předložen pro rok 2011
Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2011
Rozvaha - předložena k 31. 12. 2011
Hlavní kniha - předložena k 31. 12. 2011
Pokladní kniha (deník) - předložena k 31. 12. 2011
Evidence závazků - předložena k 31. 12. 2011, kniha došlých faktur a kniha poukazů
Evidence majetku - předložena k 31. 12. 2011, vedena v PC
Pokladní doklady - předloženy za období 12/2011
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny a předloženy k 31. 12. 2011
Vnitřní předpis a směrnice - Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků ze dne 15. 9. 2011 - evidenční číslo 1/2011, Plán účetního odpisu do období 2012, Plán inventur na rok 2011, Vnitřní směrnice č. 2/2011 Odpisování dlouhodobého majetku – nabývá účinnost dne 1. 1. 2012
Účetní deník - za období 11 - 12/2011
Účetní doklady - za období 11 - 12/2011
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis z jednání rady Moravskobudějovického mikroregionu ze dne 7. 12. 2011

## C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků zjištěných

**a) při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

**b) při dílčím přezkoumání za rok 2011 nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

## D. Závěr

I. **Při přezkoumání hospodaření DSO Moravskobudějovický mikroregion za rok 2011**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření za rok 2011 nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

**III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

a) podíl pohledávek na rozpočtu ..... 0 %
b) podíl závazků na rozpočtu ..... 0 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku..... 0 %

Moravské Budějovice dne 18. 4. 2012

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

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. 3 písm. l) 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 konečného dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda DSO Moravskobudějovický mikroregion s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko DSO dle § 7 odst. 1 písm. f) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 18. 4. 2012

MORAVSKOBUDĚJOVICKÝ
MIKROREGION
IČ: 708 21 399
č.ú.: 19-7677240227/0100

Jan Kocáb

..... .....
předseda DSO podpis předsedy DSO

**Rozdělovník :**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|---|---|---|---|
| 1 | 1x | DSO Moravskobudějovický mikroregion | Jan Kocáb |
| 2 a 3 | 1x | Krajský úřad Kraje Vysočina | odbor kontroly |