

Č. j.: KUJI 3549/2022 KO

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Podhůří Mařenky**

se sídlem Rokytnice nad Rokytnou 67, 675 25 Rokytnice nad Rokytnou, IČO: 70875529  
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. listopadu 2021 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 **1. prosince 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **10. února 2022** 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 .

**Místo provedení přezkoumání:**  
Mařenky

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Podhůří

Rokytnice nad Rokytnou 67  
675 25 Rokytnice nad Rokytnou

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20215054286\_1

**Ing. Lenka Mifková**

- kontrolor:  
pověření číslo 20215087538\_5

Lenka Kalinová

**Podklady předložila:**

**Libuše Sochnová - 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 Mikroregion Podhůří Mařenky **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 2021 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

### C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Podhůří Mařenky za rok 2021 **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 2021 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 %

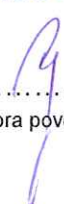
Rokytnice nad Rokytnou 10. února 2022

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Lenka Mířková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA**  
Odbor kontroly  
Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava  
-11-

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

## Poučení

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.

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 námítky 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.

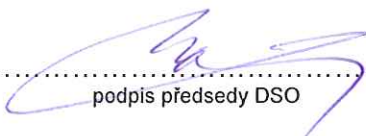
Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

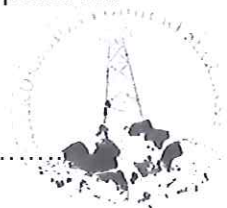
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

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 Mikroregion Podhůří Mařenky s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne .....

Antonín Novák

.....  
předseda DSO

  
.....  
podpis předsedy DSO



### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion Podhůří Mařenky	Antonín Novák
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly



## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Podhůří Mařenky byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách DSO (www.marenka.cz) od 9. 12. 2020 do 28. 12. 2020, schválen valnou hromadou DSO dne 28. 12. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 25. 1. 2021 na internetových stránkách DSO včetně oznámení na úřední desce DSO, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby, předložena potvrzení členských obcí o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu na úředních deskách členských obcí

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách DSO od 9. 12. 2020 do 28. 12. 2020, předložena potvrzení členských obcí o zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách členských obcí

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen valnou hromadou DSO dne 28. 12. 2020, zveřejněn od 25. 1. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce DSO, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - č. 1/2021, ze dne 2. 6. 2021, zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách DSO od 13. 4. 2021 do 28. 4. 2021, schválen valnou hromadou DSO dne 28. 4. 2021 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 3. 5. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce DSO, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2021

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2021, (1 až 8)

Faktura - č. 010210222, ze dne 25. 8. 2021, dodavatel McRAI s.r.o., Třebíč, IČO 28271181, (KDF 7), úpravy na web. str. Mařenka v celkové hodnotě 3 857 Kč včetně DPH, úhrada dne 30. 8. 2021, výpis č. 9/ČS a.s., zaúčtováno na účet 518

- faktura č. 21034, ze dne 10. 5. 2021, dodavatel Epron - Consulting, s.r.o., Sobůlky, IČO 27721264, (KDF 6), příprava a realizace výběrového řízení na dodavatele projektu, v celkové hodnotě 48 400 Kč včetně DPH, úhrada dne 28. 5. 2021, výpis č. 5/ČS a.s., zaúčtováno na účet 518

- faktura č. 21035, ze dne 10. 5. 2021, dodavatel Epron - Consulting, s.r.o., IČO 27721264, (KDF 5), přípravy podkladů k ROPD "Předcházení vzniku odpadů v DSO Mikroregion Podhůří Mařenky", v celkové výši 36 300 Kč včetně DPH, úhrada dne 28. 5. 2021, výpis č. 5/ČS a.s., zaúčtováno na účet 518

- faktura č. 2021540314, ze dne 23. 2. 2021, dodavatel GORDIC spol. s r.o., Jihlava, IČO 47903783, (DKF 3) UCR - účetnictví a rozpočet, v celkové výši 3 714,70 Kč včetně DPH, úhrada dne 3. 3. 2021, výpis č. 3/ČS a.s., zaúčtováno na účet 518

- faktura č. 052, ze dne 14. 1. 2021, dodavatel McRAI s.r.o., Třebíč, IČO 28271181, (KDF 1), webhosting I v celkové hodnotě 1 583 Kč, úhrada dne 21. 1. 2021, výpis č. 1/ČS a.s., zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předložen ke dni 31. 10. 2021 ČS a.s., ČNB

Účetnictví ostatní - účetní závěrka schválena dne 28. 4. 2021 - Protokol předložen

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 10. 5. 2021, prodávající MEVA-TEC s.r.o., Roudnice nad Labem, IČO 62742051, předmětem koupě byly kompostéry domácí (700 ks) a štěpkovače (2 kusy) v celkové hodnotě 3 308 140 Kč včetně DPH, smlouva zveřejněna na stránkách mikroregionu, smlouva schválena valnou hromadou svazku dne 28. 4. 2021



Dohody o provedení práce - ze dne 1. 2. 2021, příprava účetnictví a ostatních materiálů k provedení přezkoumání hospodaření  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne ze dne 28. 12. 2020, 24. 2. 2021, 28. 4. 2021

**Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 až 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách DSO Mikroregion Podhůří Mařenky od 29. 11. do 20. 12. 2021, dále zveřejněn např. na internetových stránkách členské obce Rokytnice nad Rokytnou od 29. 11. do 20. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu - schválen valnou hromadou svazku dne 20. 12. 2021, zveřejněn dne 29. 12. 2020 na internetových stránkách DSO Mikroregionu Podhůří Mařenky včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtové opatření - schválené předsedou svazku: pravomoc schválena Valnou hromadou MPM dne 30. 5. 2019

č. 2 dne 15. 12. 2021, zveřejněno od 29. 12. 2021 na internetových stránkách na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 1 – 10)

Faktura č. 2021584072 vystavena dne 21. 10. 2021 (KDF č.: 8), dodavatel GORDIC spol. s r.o. IČO 47903783 za „UCR – účetnictví a rozpočet“ ve výši 11 954,80 Kč vč. DPH, uhrazena dne 2. 11. 2021 výpis z ČS, a.s. č. 013 (zaúčtováno na účet 518)

Faktura č. 4210004018 vystavena dne 27. 10. 2021 (KDF č.: 9), dodavatel MEVA-TEC s.r.o. IČO 62742051 za „štěpkovače a kompostéry domácí o objemu 1 100 l“ ve výši 3 308 140 0000 Kč vč. DPH, uhrazena dne 22. 12. 2021 výpis z ČNB č. 14 (zaúčtováno na účet 022 (štěpkovače), inventurní čísla 16 a 17, zaúčtováno na účet 028 (kompostéry), inventurní čísla 18 až 717)

Faktura č. 21057 vystavena dne 10. 12. 2021 (KDF č.: 10), dodavatel Epron – Consulting s.r.o. IČO 27721264 za zpracování žádosti o dotaci k projektu „Předcházení vzniku odpadů v DSO Mikroregionu Podhůří Mařenky“ ve výši 6 050 Kč vč. DPH, uhrazena dne 21. 12. 2021 výpis z ČS, a.s. č. 013 (zaúčtováno na účet 518)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (ČS, a.s. a ČNB)

Účetní doklady - za měsíc listopad, prosinec rok 2021 (doklady k bankovnímu výpisu ČS, a.s. č. 011, 012)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2021

Inventurní soupis majetku a závazků - Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2021

- Plán inventur ze dne 20. 12. 2021

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 20. 12. 2021

- Inventarizační zpráva ze dne 28. 1. 2022

Dohoda o provedení práce - ze dne 1. 10. 2021, sjednaný pracovní úkol: příprava účetnictví a ostatních materiálů k provedení dílčího přezkoumání hospodaření za rok 2021, účetní závěrky za 3. čtvrtletí 2021, sjednaný rozsah 50 hodin, úhrada za odvedenou práci dle dohody provedena dne 8. 12. 2021, bankovní výpis ČS, a.s. č. 013

Zápisy z jednání valné hromady dobrovolného svazku obcí – předloženy ze dne 20. 12. 2021