

## **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 **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. srpna 2022 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. září 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **16. května 2023** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. 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 16. května 2023.

**Místo provedení přezkoumání:**

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

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20225063451\_5

**Ing. Libor Hartmann**

**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 2022 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **C. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Černé lesy za rok 2022**

**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 2022 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

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

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
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 22. května 2023

Ing. Libor Hartmann

.....  
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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán s předsedou DSO a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

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

### **Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
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:**

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 19. 11. 2021 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 19. 11. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen valnou hromadou svazku dne 8. 12. 2021, zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 6. 1. 2022

Rozpočtové opatření - č. 1/2022 schválené valnou hromadou svazku dne 30. 5. 2022, zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 20. 6. 2022

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách svazku od 4. 5. 2022 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 4. 5. 2022, schválen bez výhrad valnou hromadou svazku dne 30. 5. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 20. 6. 2022 na internetových stránkách svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2022

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2022 (faktura č. 1 až 7)

Faktury

- č. 22FV0029 ze dne 7. 4. 2022 (KDF č. 2) dodavatel Radek Jambor IČO 72353597 na částku 9 075 Kč vč. DPH za právní poradenské služby, uhrazena dne 2. 5. 2022 výpis č. 005 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 32200094 ze dne 2. 5. 2022 (KDF č. 3) dodavatel město Brtnice IČO 00265664 na částku 3 579 Kč vč. DPH za provoz internetových služeb, uhrazena dne 2. 5. 2022 výpis č. 005 (ČS), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpis - předložen ke dni 30. 6. 2022 (Česká spořitelna, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc květen a červen 2022 (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 005 a 006)

Evidence pohledávek - členské příspěvky na rok 2022

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka Svazku obcí mikroregionu Černé lesy za rok 2021 schválena radou svazku dne 30. 5. 2022

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápisy z jednání valné hromady Svazku obcí mikroregionu Černé lesy konané dne 8. 12. 2021 a 30. 5. 2022

Zápis z jednání rady Svazku obcí mikroregionu Černé lesy konané dne 30. 5. 2022

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2025 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 29. 11. 2022 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 28. 11. 2022, schválen valnou hromadou Svazku obcí mikroregionu Černé lesy dne 19. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 2. 1. 2023 na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 25001 až 25010)

## Faktura

- č. 1/2022 ze dne 15. 9. 2022 (KDF č. 25008) dodavatel NesMar s.r.o. IČO 14433117 na částku 4 962 Kč vč. DPH za pronájem salonku a občerstvení v Radniční restauraci Brtnice, uhrazena dne 16. 9. 2022 výpis č. 009 (ČS), zaúčtováno na účet 513

- č. 22FV0137 ze dne 30. 11. 2022 (KDF č. 25010) dodavatel Radek Jambor IČO 72353597 na částku 11 495 Kč vč. DPH za právní a poradenské služby, uhrazena dne 16. 12. 2022 výpis č. 012 (ČS), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2022 (Česká spořitelna, a.s.)

Účetní doklady - za období červenec až prosinec 2022 k bankovnímu výpisu č. 007 až 012 (ČS)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 15. 12. 2022

- Školení inventurní komise ze dne 16. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 26. 1. 2023

Účetnictví ostatní - účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 25. 1. 2023

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis z jednání valné hromady Svazku obcí mikroregionu Černé lesy konané dne 19. 12. 2022