

Č. j.: KUJI 10083/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Telčsko

se sídlem náměstí Zachariáše z Hradce 4, 588 56 Telč, IČO: 71180311
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. října 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 **19. listopadu 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **24. února 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 24. února 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Telčsko
náměstí Zachariáše z Hradce 4
588 56 Telč

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20195084321_12

Lenka Kalinová

- kontrolor:
pověření číslo 20195041723_12

Miluše Procházková

Podklady za DSO předložili:

Mgr. Roman Fabeš - předseda
Bc. Lenka Mifková - ekonomka

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 Mikroregion Telčsko **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 Mikroregion Telčsko 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	2,90 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,97 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář:

Zůstatek účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery byl ve výši 1 726 990,05 Kč

Telč 24. února 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Miluše Procházková

.....
kontrolor

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

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora

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 Mikroregion Telčsko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 24. února 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Mgr. Roman Fabeš

.....
předseda DSO



.....
podpis předsedy DSO

MIKROREGION TELČSKO
NÁM. ZACHARIÁŠE Z HRADCE 4
588 56 TELČ
IČO: 711 80 311

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Mikroregion Telčsko	Mgr. Roman Fabeš
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Telčsko byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2019 - 2021, návrh zveřejněn na úřední desce Mikroregionu Telčsko a předán členským obcím ke zveřejnění 16. 11. 2017 do 4. 12. 2017, schválen orgánem svazku den 4. 12. 2017, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 18. 12. 2017 na internetových stránkách Mikroregionu Telčsko a předán členským obcím ke zveřejnění, předán odkaz kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí a na úřední desce Mikroregionu Telčsko od 23. 11. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen orgánem svazku dne 12. 12. 2018, zveřejněn od 21. 12. 2018 na úřední desce Mikroregionu Telčsko a členským obcím byl předán ke zveřejnění a předán odkaz, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena radou mikroregionu Telčsko: pravomoc schválena radě členskou schůzí dne 12. 12. 2018

č. 1 dne 3. 6. 2019, zveřejněno od 25. 6. 2019 na internetových stránkách

č. 2 dne 29. 7. 2019, zveřejněno od 31. 7. 2019 na internetových stránkách

č. 3 dne 30. 9. 2019, zveřejněno od 4. 10. 2019 na internetových stránkách

na úřední desce Mikroregionu Telčsko zveřejněna informace, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách Mikroregionu Telčsko od 27. 5. 2019 do 19. 6. 2019, zaslán členským obcím ke zveřejnění, schválen orgánem svazku dne 19. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 25. 6. 2019 na internetových stránkách Mikroregionu Telčsko a předán členským obcím ke zveřejnění, byl dále předán odkaz kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019, celkem evidovaných 1 - 66 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019, celkem evidovaných faktur 152

Faktura - č. 201908, ze dne 20. 6. 2019, Vypracování studie "Studie proveditelnosti rozvoje cyklostezek v mikroregionu Telčsko" v celkové výši 400 000 Kč, dodavatel ARCHOO s.r.o, Telč, úhrada dne 28. 6. 2019 ČSOB

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2019 (ČNB, ČSOB 2, KB)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2019

Evidence majetku - předložena ke dni 30. 9. 2019, přírůstky a úbytky u účtů 022, 028, 042

Mzdová agenda - předložena ke dni 30. 9. 2019

Smlouvy o převodu majetku - Smlouva o bezúplatném převodu movitého majetku č. 1/2019 ze dne 29. 3. 2019, nabyvatel Město Třešť, předmětem bezúplatného převodu byl mobiliář - infopanel se 2 lavičkami včetně vyřezaného loga RP, pořizovací cena 21 660 Kč, převod schválen Mikroregionem dne 25. 3. 2019

Smlouvy o výpůjčce - smlouva o zápůjčce č. 2/2019, ze dne 26. 6. 2019, zapůjčitel Obec Ořechov, předmětem byla finanční částka ve výši 225 665 Kč, přeposláno dne 3. 7. 2019

smlouva o zápůjčce č. 1/2019, ze dne 19. 6., 2019, zapůjčitel Obec Mysliboř, předmětem byla finanční částka ve výši 325 853 Kč, přeposláno dne 27. 6. 2019
smlouva o zápůjčce č. 3/2019, ze dne 8. 6. 2019, zapůjčitel Obec Klatovec, předmětem byla finanční částka ve výši 105 875 Kč, přeposláno dne 28. 6. 2019
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Fond Vysočiny ID FV02430.0013, ze dne 30. 5. 2019, na realizaci projektu "Studie proveditelnosti rozvoje cyklostezek v mikroregionu Telčsko", finanční prostředky připsány na účet Mikroregionu byl 11. 9. 2019, Závěrečná zpráva a finanční vypořádání dotace ze dne 29. 7. 2019,
Zápisy z jednání rady včetně usnesení - Zápisy z jednání Rady Mikroregionu Telčsko ze dne 13. 3. 2019, 3. 6. 2019, 29. 7. 2019, 30. 9. 2019
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Členská schůze ze dne 12. 12. 2018, 25. 3. 2019, 19. 6. 2019, 30. 9. 2019
Účetní závěrka - za rok 2018 byla schválena Mikroregionem Telčsko byla schválena dne 19. 6. 2019

Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2019

schválena radou mikroregionu Telčsko: pravomoc schválena radě členskou schůzí dne 12. 12. 2018

č. 4 dne 18. 11. 2019, zveřejněno od 23. 11. 2019 na internetových stránkách na úřední desce Mikroregionu Telčsko zveřejněna informace, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

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 - sestavena a předložena za období 12/2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019, celkem evidováno 93 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019, celkem evidovaných 262

Faktura - FV20192805, ze dne 30. 9. 2019, dodavatel MEVA - Brno, IČO 63471892, v celkové hodnotě ve výši 1 043 504 Kč, včetně DPH, nákup kontejnerů na vylepšení systému odděleného sběru využitelných částí odpadu, úhrada dne 2. 12. 2019 ČNB

daňový doklad č. 192519, ze dne 18. 7. 2019, dodavatel Komunální technika, s.r.o., IČO 26684055, v celkové hodnotě 657 393 Kč, nákup štěpkovačů (3 ks) pro Mikroregion, úhrada dne 19. 8. 2019 ČSOB (500 000 Kč), 20. 8. 2019 ČSOB (157 393 Kč)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 KB, ČSOB, ČNB,

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - předloženy ke dni 31. 12. 2019, PPD a VPD č. d. 76 - 98

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2019

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur na rok 2019 ze dne 31. 10. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2020, Proškolení inventarizační komise ze dne 18. 12. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za období 12/2019,

Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva ze dne 13. 6. 2019, dodavatel MEVA - Brno, s.r.o., IČO 63471892, nákup kontejneru na vylepšení systému odděleného sběru využitelných částí odpadu v celkové hodnotě 1 043 504 Kč, zveřejněno na profilu 18. 6. 2019

Kupní smlouva ze dne 17. 6. 2019, dodavatel Komunální technika, s.r.o., IČO 26684055, nákup štěpkovačů pro obce Mikroregionu - Klatovec, Ořechov, Mysliboř, v celkové hodnotě 657 393 Kč, zveřejněno na profilu 18. 6. 2019

Smlouva o bezúplatném převodu movitého majetku č. 12/2/2019, ze dne 18. 11. 2019, nabyvatel Městy Mrákotín, předmětem převodu byly kompostéry o objemu 900 l v počtu 16 ks, v celkové hodnotě 42 185,44 Kč, převod schválen na schůzi Mikroregionu dne 30. 9. 2019

Smlouvy o výpůjčce - č. 1/2019, ze dne 10. 12. 2019, vypůjčitel Dolní Vilímeč, pronájem kontejnerů v celkové hodnotě 16 456 Kč, výpůjčka schválena radou Mikroregionu dne 29. 7. 2019,

č. 2/2019, ze dn 9. 8. 2019, vypůjčitel obec Klatovec, pronájem štěpkovače v hodnotě 105 875 Kč, výpůjčka schválena radou Mikroregionu dne 29. 7. 2019

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy předloženy ze zasedání rady ze dne 23. 10. 2019, 18. 11. 2019, zápis ze členské schůze Mikroregionu ze dne 11. 12. 2019, zápis ze schůze dozorčí rady Mikroregionu Telčsko ze dne 15. 11. 2019