

Č. j.: KUJI 24020/2019 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 **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 30. října 2018 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 **21. listopadu 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **27. března 2019** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 27. března 2019.

Místo provedení přezkoumání:

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

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo

Ing. Eliška Ferancová

- kontrolor:
pověření číslo 20185003813_8

Ing. Libor Hartmann

Podklady za DSO předložila:

Bc. Lenka Mířková - ekonomka

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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 2018 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření Mikroregion Telčsko za rok 2018

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 2018 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	2,49 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,75 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Telč 27. března 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Eliška Ferancová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-15-


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

DSO je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

DSO je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se DSO uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko DSO.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího 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 převzal předseda Mikroregionu Telčsko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 27. března 2019.

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 Mikroregionu Telčsko byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 16. 11. 2017 do 4. 12. 2017, členským obcím svazku návrh odeslán ke zveřejnění dne 16. 11. 2017

Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen Členskou schůzí Mikroregionu Telčsko dne 4. 12. 2017, zveřejněn dne 18. 12. 2017 na internetových stránkách svazku

Rozpočtová opatření - schválená Radou Mikroregionu Telčsko:

- č. 1/2018 dne 25. 4. 2018, na internetových stránkách svazku zveřejněno dne 30. 4. 2018

- č. 2/2018 dne 30. 7. 2018, na internetových stránkách svazku zveřejněno dne 1. 8. 2018

- č. 3/2018 dne 11. 9. 2018, na internetových stránkách svazku zveřejněno dne 17. 9. 2018

Návrh závěrečného účtu - za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání zveřejněn na internetových stránkách svazku od 9. 3. 2018 do 26. 3. 2018, členským obcím svazku návrh odeslán ke zveřejnění dne 9. 3. 2018

Schválený závěrečný účet - za rok 2017 schválen Členskou schůzí Mikroregionu Telčsko dne 26. 3. 2018 a zveřejněn dne 3. 4. 2018 na internetových stránkách svazku

Účetní závěrka Mikroregionu Telčsko za rok 2017 schválena Členskou schůzí Mikroregionu Telčsko dne 26. 3. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 9. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestavena ke dni 30. 9. 2018

Rozvaha - sestavená ke dni 30. 9. 2018

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30. 9. 2018

Kniha došlých faktur - ke dni 30. 9. 2018

Kniha odeslaných faktur - ke dni 30. 9. 2018

Faktura - č. 2018099 vystavená dne 10. 9. 2018 na částku 127 161,32 Kč, uhrazená dne 24. 9. 2018 (nádoby na odpad)

Bankovní výpisy - ke dni 30. 9. 2018 k běžným účtům (Československá obchodní banka, a.s., Komerční banka, a.s. a ČNB) a ke spořicímu účtu (Československá obchodní banka, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc září 2018 k běžnému účtu - Československá obchodní banka, a.s., č. 2018/9

Pokladní kniha - ke dni 30. 9. 2018

Pokladní doklady - za měsíc září 2018 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 18086 až 18098)

Evidence majetku - ke dni 30. 9. 2018 (přírůstky a úbytky majetku)

Účetnictví ostatní - Ostrý účetní odpis ke dni 30. 9. 2018

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- zápis Dozorčí rady Mikroregionu Telčsko konané dne 7. 3. 2018

- zápis o provedení kontroly pokladní hotovosti ze dne 7. 3. 2018

- zápis Rady Mikroregionu Telčsko konané dne 12. 3. 2018, 25. 4. 2018, 30. 7. 2018 a 11. 9. 2018

- zápis Členské schůze Mikroregionu Telčsko konané dne 4. 12. 2017, 26. 3. 2018, 4. 6. 2018 a 21. 9. 2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - č. 4 schválené 12.11.2018 Radou Mikroregionu Telčsko a zveřejněné dne 30.11.2018 na internetových stránkách svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31.12.2018

Rozvaha - sestavená ke dni 31.12.2018
Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31.12.2018
Kniha došlých faktur - pro rok 2018 (ke dni 31.12.2018 evidovány doklady č. 1 - 64)
Kniha odeslaných faktur - pro rok 2018 (ke dni 31.12.2018 evidovány doklady č. 1 - 291)
Bankovní výpisy - č. 12 (ČSOB) za prosinec 2018, č. 12 (KB) za listopad 2018, č. 14 (ČNB) za prosinec 2018
Pokladní kniha - pro rok 2018
Pokladní doklady - č. 112 - 119 za listopad - prosinec 2018
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31.12.2018
- prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 17.12.2018
- plán inventur ze dne 31.10.2018
- inventarizační zpráva ze dne 25.01.2019
Mzdová agenda - Mzdová rekapitulace za prosinec 2018
Darovací smlouva ze dne 27.09.2018 na finanční dar na zajištění provozu kanceláře obdarovaného (Mikroregion Telčsko) ve výši 4 600 Kč
Zápis z členské schůze Mikroregionu Telčsko - ze dne 12.12.2018
Zápis z rady mikroregionu Telčsko ze dne 12.11.2018