

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 6312/2020 KO

## Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Třešťsko

se sídlem Revoluční 20, 589 14 Třešť, IČO: 75007894  
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. srpna 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 3. září 2019 jako dílčí přezkoumání a dne 18. 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 18. února 2020.

### Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Třešťsko  
Revoluční 20  
589 14 Třešť

### Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20195084321\_8

**Bc. Lenka Sušilová**

- kontrolor:  
pověření číslo 20195041723\_8

Hana Sobotková

### Podklady za DSO předložili:

**Ing. Eva Požárová - předsedkyně**  
Ing. Radomír Tomandl - 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 Třešsko 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 DSO Mikroregion Třešsko za rok 2019**

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

#### **II. Rizika, která lze dovést 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 vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, 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	3,18 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Třešť 18. února 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Bc. Lenka Sušilová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

*Sušilová*  
-14-  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

### **P o u č e n í**

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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 převzala předsedkyně dobrovolného svazku obcí Mikroregion Třeštsko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 18. února 2020.

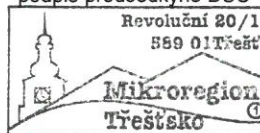
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Ing. Eva Požárová

.....  
předsedkyně DSO



.....  
podpis předsedkyně DSO



**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion Třeštsko	Ing. Eva Požárová
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úředních deskách a na internetových stránkách členských obcí dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Třeštsko, zkráceně MITR" od 26. 11. 2018 do 11. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen valnou hromadou dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Třeštsko, zkráceně MITR" dne 11. 12. 2018, zveřejněn od 12. 12. 2018 na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Třeštsko, zkráceně MITR", obcím byl předán odkaz, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úředních deskách členských obcí dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Třeštsko, zkráceně MITR" a na internetových stránkách od 10. 5. 2019 do 6. 6. 2019, schválen valnou hromadou dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Třeštsko, zkráceně MITR" dne 6. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 12. 6. 2019 na internetových stránkách svazku a předán odkaz členským obcím dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Třeštsko, zkráceně MITR", kde je zveřejněn a kde možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2019

Účtový rozvrh - předložen na rok 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2019 (faktura číslo 1 - 23)

Faktura - č. 190100064 vystavená dne 29. 3. 2019 na částku 1 301 234 Kč včetně DPH, firmou JRK Česká republika, s.r.o., Praha, (Velkoobjemové kontejnery), uhrazená dne 29. 4. 2019 (200 000 Kč) doloženo bankovním výpisem ČS č. 4, uhrazená dne 30. 4. 2019 (200 000 Kč) doloženo bankovním výpisem ČS č. 4, uhrazená dne 2. 5. 2019 (200 000 Kč) doloženo bankovním výpisem ČS č. 5, uhrazená dne 3. 5. 2019 (200 000 Kč) doloženo bankovním výpisem ČS č. 5, uhrazená dne 17. 6. 2019 (200 000 Kč) doloženo bankovním výpisem ČS č. 6

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2019 (ČS, ČNB a ČS - EUR - běžné účty)

Účetní doklady - doklady za měsíc březen 2019 (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 003 ze dne 7. 3. 2019 - 31. 3. 2019)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2019

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2019

Mzdová agenda - předložen přehled mezd za měsíc červen 2019

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí - Zakladatelská smlouva dobrovolného svazku „Mikroregionu Třeštsko, zkráceně MITR“ ze dne 30. 4. 2002

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí - Stanovy dobrovolného svazku obcí "Mikroregionu Třeštsko, zkráceně MITR" ze dne 22. 6. 2015, Dodatek č. 1 ze dne 1. 1. 2017 a Dodatek č. 2 ze dne 1. 6. 2018

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - zápisy z valné hromady dobrovolného svazku obcí " Mikroregionu Třeštsko, zkráceně MITR" ze dne 11. 12. 2018 a 6. 6. 2019

Zápisy představenstva dobrovolného svazku obcí " Mikroregionu Třeštsko, zkráceně MITR" ze dne 15. 3. 2019 a 23. 5. 2019



Účetní závěrka - schválení účetní závěrky za rok 2018 valnou hromadou dobrovolného svazku obcí "Mikroregionu Třeštsko, zkráceně MITR" ze dne 6. 6. 2019

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

Rozpočtové opatření schválené radou mikroregionu:

č. 1 dne 10. 10. 2019, zveřejněno od 10. 10. 2019 na internetových stránkách

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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1 - 45)

Faktura č. 201912728 vystavena dne 5. 11. 2019, dodavatel Počítárna s.r.o. IČO: 29277094

na nákup „notebooku MSI“ ve výši 18 098 Kč, uhrazena dne 5. 11. 2019 výpis z ČS č. 011

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (ČS, ČNB a ČS - EUR - běžné účty)

Účetní doklady - doklady za měsíc červenec 2019 (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 007)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za rok 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 - 4)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2019

Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur pro rok 2019 ze dne 21. 11. 2019.

Presenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace ze dne 11. 12. 2019.

Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2020. Inventurní soupisy sestaveny ke dni 31. 12. 2019

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2019

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- zápis z valné hromady dobrovolného svazku obcí " Mikroregionu Třeštsko, zkráceně MITR" ze dne 21. 11. 2019
- zápisy rady dobrovolného svazku obcí " Mikroregionu Třeštsko, zkráceně MITR" ze dne 10. 10. a 24. 10. 2019

Odpisový plán pro rok 2019