

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Telčsko**

se sídlem náměstí Zachariáše z Hradce 4, 588 56 Telč, IČO: 71180311  
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. listopadu 2017 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 **14. prosince 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **29. ledna 2018** 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 29. ledna 2018.

**Místo provedení přezkoumání:**

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

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20175056563\_11

**RNDr. Arnoštka Ženčáková**

- kontrolor:  
pověření číslo 20175056563\_1

Ing. Jiří Pejcha

**Podklady za DSO předložili:**

**Mgr. Roman Fabeš - předseda**

Bc. Lenka Mifková - 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 DSO Mikroregion Telčsko **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Rozpočtový výhled - na roky 2017 - 2019 sestaven a schválen členskou schůzí na jednání dne 7. 12. 2015, zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Telčsko včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud (předložen e-mail ze dne 16. 3. 2017 o odeslání dokumentu členským obcím)

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách členských obcí v zákonné lhůtě 15 dní před projednáváním členskou schůzí (doloženy potvrzené dokumenty o zveřejnění návrhu rozpočtu ze všech členských obcí)

Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen členskou schůzí na jednání dne 7. 12. 2016, zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu Telčsko včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud (doložen e-mail ze dne 16. 3. 2017 o odeslání dokumentu ke zveřejnění na úředních deskách členských obcí)

Rozpočtová opatření - rok 2017 schválena Radou Mikroregionu Telčsko:

č. 2017-1 schváleno dne 13. 3. 2017, zveřejněno na internetových stránkách Mikroregionu Telčsko včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud (doložen e-mail ze dne 16. 3. 2017 o odeslání dokumentu ke zveřejnění na úředních deskách členských obcí)

č. 2017-2 schváleno dne 10. 4. 2017, zveřejněno na internetových stránkách Mikroregionu Telčsko včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud (doložen e-mail ze dne 16. 3. 2017 o odeslání dokumentu ke zveřejnění na úředních deskách členských obcí)

č. 2017-4 schváleno dne 24. 7. 2017, zveřejněno na internetových stránkách Mikroregionu Telčsko včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud (doložen e-mail ze dne 16. 3. 2017 o odeslání dokumentu ke zveřejnění na úředních deskách členských obcí)

Závěrečný účet - na rok 2016 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách členských obcí ve dnech 22. 3. 2017 - 10. 4. 2017 (doloženy dokumenty potvrzující zveřejnění v členských obcích), schválen členskou schůzí na jednání dne 10. 4. 2017 s výrokem – bez výhrad, zveřejněn od 24. 4. 2017 na internetových stránkách včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněn dosud (doložen dokument o odeslání schváleného Závěrečného účtu ke zveřejnění v členských obcích)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Účtový rozvrh - předložen za měsíce leden - září roku 2017

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (fa. č. 217001 - 217033)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (fa. č. 317001 - 317067)

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 9. 2017 (Komerční banka a.s., ČSOB, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc září roku 2017 (bankovní výpisy č. 9 - 10 k účtu vedenému u Komerční banky a.s.)

Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2017  
Pokladní doklady - za měsíc září roku 2017 (příjmový pokladní doklad a výdajový pokladní doklad č. 17061 - 17070)  
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2017 (u účtů 022, 042)  
Mzdová agenda - předpisy mezd za měsíc září roku 2017  
Listiny o založení právnických osob:  
- Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Telčsko ze dne 17. 7. 2003  
- Stanovy dobrovolného svazku obcí Mikroregion Telčsko ze dne 24. 7. 2003 (včetně dodatků 1 - 3)  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:  
- Rady Mikroregionu Telčsko:  
jednání dne 13. 3. 2017  
jednání dne 10. 4. 2017  
jednání dne 29. 5. 2017  
jednání dne 24. 7. 2017  
jednání dne 25. 9. 2017  
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení:  
- Členská schůze Mikroregionu Telčsko:  
jednání dne 7. 12. 2016  
jednání dne 10. 4. 2017  
jednání dne 5. 6. 2017  
jednání dne 25. 9. 2017  
Předložen zápis z jednání Dozorčí rady ze dne 22. 3. 2017 (kontrola pokladny)  
Účetní závěrka dobrovolného svazku obcí Mikroregion Telčsko schválena členskou schůzí na jednání dne 10. 4. 2017

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu zveřejněný na internetových stránkách mikroregionu od 18.11.2017 do 04.12.2017, mailová zpráva o rozeslání návrhu střednědobého výhledu rozpočtu členským obcím ze dne 16.11.2017  
Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2019 - 2021 schválený členskou schůzí mikroregionu dne 04.12.2017 a zveřejněný na internetových stránkách mikroregionu od 18.12.2017 dosud, mailová zpráva o rozeslání schváleného střednědobého výhledu rozpočtu a informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách svazku a v listinné podobě členským obcím ze dne 18.12.2017  
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení  
– členské schůze mikroregionu ze dne 04.12.2017  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí  
- dozorčí rady mikroregionu ze dne 15.11.2017  
- rady mikroregionu ze dne 20.11.2017  
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31.12.2017, Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 04.12.2017, Plán inventur ze dne 26.10.2017, Inventarizační zpráva ze dne 25.01.2018  
Evidence majetku - vyřazovací protokol ke dni 31.12.2017  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31.12.2017  
Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31.12.2017  
Rozvaha - sestavená ke dni 31.12.2017  
Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31.12.2017  
Účtový rozvrh - pro rok 2017  
Hlavní kniha - pro rok 2017  
Bankovní výpisy - č. 1 (KB), č. 2017/12 (ČSOB - běžný), č. 3 (ČSOB - spořicí), č. 17 (ČNB) a č. 2017/12 (ČSOB - kontokorentní) ke dni 31.12.2017

Účetní doklady - k pokladně za prosinec 2017  
Pokladní doklady - č. 17091 - 17101 za prosinec 2017  
Pokladní kniha - pro rok 2017  
Kniha odeslaných faktur - pro rok 2017 (ke dni 31.12.2017 evidovány doklady č. 317001 - 317109)  
Kniha došlých faktur - pro rok 2017 (ke dni 31.12.2017 evidovány doklady č. 217001 - 217051)  
Mzdová agenda - vyúčtování mezd za prosinec 2017  
Dodatek č. 1 ke smlouvě o zápůjčce ze dne 27.12.2017 o prodloužení termínu splatnosti schválený členskou schůzí mikroregionu dne 04.12.2017  
Smlouva o spolupráci ze dne 18.12.2017 na zajištění chodu kanceláře mikroregionu schválená radou mikroregionu dne 20.11.2017  
Smlouva o dílo č. 17-041/1 ze dne 24.11.-2017 na zpracování a podání žádosti o dotaci v rámci 69. výzvy OPŽP 2014-2020 v ceně díla 44 000 Kč bez DPH schválená radou mikroregionu dne 24.11.2017

### **C. 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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **D. Závěr**

#### **I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Telčsko za rok 2017**

**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 2017 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	0,10 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,76 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Telč, 29. ledna 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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.

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.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda DSO Mikroregion Telčsko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 29. ledna 2018

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	DSO Mikroregion Telčsko	Mgr. Roman Fabeš
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly