

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Třešťsko

se sídlem Revoluční 20, 589 14 Třešť, IČO 75007894
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. října 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 **6. listopadu 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **6. února 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 6. února 2018.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí
Mikroregion Třešťsko
Revoluční 20
589 14 Třešť

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jaroslav Pachr
pověření číslo 20175037130_9

Podklady za DSO předložily:

Ing. Eva Požárová - předsedkyně
Dana Suchá - účetní

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 Třešťsko **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

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

Pokladní doklady - za měsíc březen až červenec 2017 (01 - 08)
Dohody o pracovní činnosti - ze dne 18.05.2017 - specialista na veřejné zakázky
Evidence závazků - za rok 2017
Rozpočtový výhled - na období let 2017 až 2019 schválen valnou hromadou DSO dne 14.12.2016 - na internetových stránkách svazku zveřejněn od 22.03.2017
Rozpočtová opatření - radou DSO schváleno rozpočtové opatření (dále RO) č. 1 dne 26.01.2017 - na internetových stránkách DSO zveřejněno od 22.03.2017, RO č. 2 schváleno dne 13.04. - zveřejněno od 26.04.2017, RO č. 3 schváleno dne 09.08. - zveřejněno od 06.09.2017
Kniha došlých faktur - za období leden až září 2017 (01 - 33)
Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 28.11. do 15.12.2016
Evidence majetku - vedena v PC a na evidenčních kartách majetku
Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen valnou hromadou DSO dne 14.12.2016 - na internetových stránkách zveřejněn od 22.03.2017
Účtový rozvrh - platný pro rok 2017
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30.09.2017
Pokladní kniha - za měsíc březen až červenec 2017
Bankovní výpisy - za měsíc září 2017 (ČS č. 009, ČNB č. 9)
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30.09.2017
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu DSO za rok 2016 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 28.04. do 16.05.2017 - závěrečný účet schválen bez výhrad valnou hromadou DSO dne 16.05.2017 - na internetových stránkách DSO zveřejněn od 24.05.2017
Účetní deník - za měsíc září 2017
Schválení účetní závěrky DSO za rok 2016 valnou hromadou dne 16.05.2017
Účetní doklady - za měsíc září 2017 (ČS č. 100119 - 100123, ČNB č. 110009)
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc září 2017
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2017
Kniha odeslaných faktur - za období leden až září 2017 (01 - 35)
Smlouva o dílo - ze dne 31.05.2017 na zpracování komplexního výběrového řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu a na manažerské řízení projektu
Dohody o provedení práce - ze dne 19.04.2017 na zajištění školení
Rozvaha - sestavena ke dni 30.09.2017
Evidence pohledávek - za rok 2017
Hlavní kniha - sestavena ke dni 30.09.2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30.09.2017
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání valné hromady DSO ze dne 14.12.2016 a dne 16.05.2017; zápisy z jednání rady DSO ze dne 26.01., 13.04. a 09.08.2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - radou DSO schváleno rozpočtové opatření č. 4 dne 26.10.2017 - na internetových stránkách DSO zveřejněno od 07.11.2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31.12.2017
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31.12.2017
Rozvaha - sestavena ke dni 31.12.2017
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31.12.2017
Hlavní kniha - sestavena ke dni 31.12.2017

Účetní deník - za měsíc prosinec 2017
 Kniha došlých faktur - za období říjen až prosinec 2017 (34 - 45)
 Bankovní výpisy - za měsíc říjen až prosinec 2017 (ČS č. 001 - 003, ČNB č. 10 - 12)
 Účetní doklady - za měsíc říjen až prosinec 2017 (ČS č. 100124 - 100149, ČNB č. 110010 - 110012)
 Pokladní kniha - za měsíc srpen až prosinec 2017
 Pokladní doklady - za měsíc srpen až prosinec 2017 (09 - 12)
 Evidence majetku - vedena v PC
 Inventurní soupisy majetku a závazků - plán inventur ze dne 14.12.2017 - proškolení členů inventarizační komise dne 14.12.2017 - inventurní soupisy vyhotoveny ke dni 31.12.2017 - inventarizační zpráva ze dne 22.01.2018
 Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2017
 Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis z jednání valné hromady DSO ze dne 30.11.2017; zápisy z jednání rady DSO ze dne 26.10. a 30.11.2017; zápis z jednání kontrolního výboru DSO ze dne 30.11.2017

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 Třešťsko 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:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	9,79 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Zpráva o výsledku přezkoumání DSO Mikroregion Třeštsko za rok 2017 byla sepsána v Třešti dne 6. února 2018.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-12-

Jaroslav Pachr

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

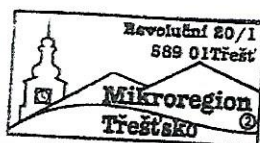
DSO má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu 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 převzala předsedkyně DSO Mikroregion Třeštsko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 6. února 2018



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

Vyříšeno:

16. 04. 2018

- 4 -

Symuto:

02. 05. 2018