

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
- kontrolor:
pověření číslo 20175056563_1

RNDr. Arnoštka Ženčáková

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:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
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