

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Telčsko

se sídlem náměstí Zachariáše z Hradce 4, 588 56 Telč, IČO: 71180311
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. října 2021 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 **2. prosince 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **10. března 2022** 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 a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 10. března 2022.

Místo provedení přezkoumání:

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

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215087538_4

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložila:

Hana Pařilová - ekonomka

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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. 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 DSO za rok 2021 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Telčsko za rok 2021

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 2021 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	7,59 %
Podíl závazků na rozpočtu	14,76 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář: K 31. 12. 2021 vykazoval svazek dlouhodobé závazky ve výši 585 399,08 Kč.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 15. března 2022

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

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 – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 10. března 2022.

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** přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu 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**.

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

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion Telčsko	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 30. 11. 2020 do 21. 12. 2020, návrh rozpočtu zaslán členským obcím ke zveřejnění dne 1. 12. 2020

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2021 schválen Členskou schůzí Mikroregionu Telčsko dne 21. 12. 2020, na internetových stránkách svazku zveřejněn od 6. 1. 2021, Oznámení o zveřejnění schváleného rozpočtu zasláno členským obcím ke zveřejnění dne 6. 1. 2021

Rozpočtová opatření - schválená Radou Mikroregionu Telčsko:

- č. 1/2021 dne 9. 3. 2021, na internetových stránkách svazku obcí zveřejněno dne 19. 3. 2021

- č. 2/2021 dne 24. 5. 2021, na internetových stránkách svazku obcí zveřejněno dne 14. 6. 2021

Návrh závěrečného účtu - za rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách svazku od 3. 5. 2021 do 24. 5. 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání odeslán členským obcím ke zveřejnění dne 3. 5. 2021

Schválený závěrečný účet - za rok 2020 schválen Členskou schůzí Mikroregionu Telčsko dne 24. 5. 2021 bez výhrad a zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání na internetových stránkách svazku dne 4. 6. 2021, Oznámení o zveřejnění schváleno závěrečného účtu zasláno členským obcím ke zveřejnění dne 4. 6. 2021

Účetní závěrka Mikroregionu Telčsko za rok 2020 schválena Členskou schůzí Mikroregionu Telčsko dne 24. 5. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 30. 6. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 30. 6. 2021

Rozvaha - sestaven k 30. 6. 2021

Příloha rozvahy - sestaven k 30. 6. 2021

Účetní deník - za období leden až červen 2021

Kniha došlých faktur - k 30. 6. 2021 (faktura č. 221001 až 221037)

Kniha odeslaných faktur - k 30. 6. 2021 (faktura č. 321001 až 321083)

Kupní smlouva ze dne 11. 12. 2020, předmět smlouvy dodávka zboží na zakázku "Mikroregion Telčsko - zkvalitnění systému nakládání s odpady" (nádobí na odpad), kupní cena ve výši 1 218 349 Kč, prodávající Komunální technika, s.r.o., IČO 26608455, na profilu zadavatele zveřejněna dne 14. 12. 2020, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 28. 5. 2021

- Faktura č. 211317 ze dne 23. 4. 2021 ve výši 1 218 349 Kč za dodání zboží na projekt "Mikroregion Telčsko - zkvalitnění systému nakládání s odpady", dodavatel Komunální technika, s.r.o., IČO 26608455, faktura uhrazena dne 24. 5. 2021, bankovní výpis ČNB č. 6

Předávací protokol ze dne 9. 4. 2021

Zařazovací protokoly ze dne 30. 4. 2021, Účetní doklad č. 000421022 (zaúčtování na účet 022), inventární karty č. 022146 až 022160

Faktura č. 6 ze dne 17. 3. 2021 ve výši 247 363,81 Kč za kontejnerové stání, dodavatel Citybrex s.r.o., IČO 06112020, uhrazena dne 14. 4. 2021, bankovní výpis ČSOB č. 2021/4

Zařazovací protokol ze dne 30. 4. 2021, Účetní doklad č. 000421022 ze dne 30. 4. 2021 (zaúčtování na účet 021)

Bankovní výpisy - k 30. 6. 2021 k běžným účtům (ČSOB, ČNB, KB)

Účetní doklady - za měsíc duben 2021 k bankovnímu výpisu ČSOB č. 2021/4

Pokladní kniha - ke dni 30. 6. 2021 (doklady č. 210001 - 210034)

Pokladní doklady - příjmové a výdajové pokladní doklady č. 21001 - 210013 za měsíce leden až březen 2021

Mzdová agenda - vyúčtování mezd za měsíc červen 2021

Darovací smlouva - ze dne 6. 4. 2021, přijetí finančního daru ve výši 52 400 Kč od městyse Stará Říše schváleno Radou Mikroregionu Telčsko dne 9. 3. 2021

Smlouvy o výpůjčce - Smlouva č. 1/2021 ze dne 30. 4. 2021, předmět smlouvy nádoby na odpad, kontejnerové státní, vypůjčitel obec Černíč, schválena radou Mikroregionu Telčsko dne 9. 3. 2021

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- Zápisy z jednání Členské schůze Mikroregionu Telčsko konané dne 21. 12. 2020 a 24. 5. 2021

- Zápisy z jednání Rady Mikroregionu Telčsko konané dne 13. 1. 2021, 9. 3. 2021 a 24. 5. 2021

- Zápis ze schůze Dozorčí rady Mikroregionu Telčsko ze dne 8. 3. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření č. 4/2021 schválené Radou Mikroregionu Telčsko dne 24. 11. 2021, na internetových stránkách zveřejněno dne 28. 11. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2021 (faktura č. 221001 až 221109)

Kniha odeslaných faktur - k 31. 12. 2021 (faktura č. 321001 až 321094)

Faktury:

- Faktura č. 2021180 ze dne 23. 11. 2021 ve výši 48 000 Kč za copywriterské služby, dodavatel Koncepto, reklamní agentura s.r.o., IČO 04550129, uhrazena dne 30. 11. 2021, bankovní výpis ČSOB č. 2021/11

- Faktura č. 321094 ze dne 3. 12. 2021 ve výši 49 250 Kč za "Vytvoření aplikace zájmových geologických bodů pro Geopark Vysočina", odběratel Ministerstvo životního prostředí, organizační složka státu, IČO 00164801, uhrazena dne 8. 12. 2021, bankovní výpis ČSOB č. 2021/12

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2021 k běžným účtům (KB, ČSOB 2x, ČNB) a k úvěrovým účtům (ČSOB 2x)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2021 k bankovnímu výpisu ČSOB č. 2021/11

Pokladní kniha - k 31. 12. 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 80)

Pokladní doklady - za měsíc srpen 2021 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 42 až 47)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2021

Plán inventur ze dne 30. 10. 2021

Proškolení inventarizační komise ze dne 18. 12. 2021

Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2022

Mzdová agenda - Přehled mezd za měsíc prosinec 2021

Účetnictví ostatní - Protokol ročních účetních odpisů 2021

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- Zápisy z jednání Členské schůze Mikroregionu Telčsko konané dne 15. 9. 2021 a 8. 12. 2021

- Zápisy z jednání Rady Mikroregionu Telčsko konané dne 25. 8. 2021 a 24. 11. 2021

- Zápis ze schůze Dozorčí rady Mikroregionu Telčsko konané dne 24. 11. 2021