

Č. j.: KUJI 18175/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Telčsko

se sídlem náměstí Zachariáše z Hradce 4, 588 56 Telč, IČO: 71180311
za rok **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 5. září 2016 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 **21. září 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **8. března 2017** jako konečné přezkoumání a 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 8. března 2017.

Místo provedení přezkoumání:

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

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20165013885_1

Ing. Veronika Parkanová

- kontrolor:
pověření číslo 20165084142_17

Monika Havelková

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:

Při dílčím přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Telčsko byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu na rok 2016 zveřejněn na úředních deskách (pevných) i elektronických úředních deskách členských obcí od 16. 11. 2015 do 7. 12. 2015

Schválený rozpočet - na rok 2016 projednán a schválen členskou schůzí Mikroregionu Telčsko dne 7. 12. 2015

Rozpočtová opatření - schválena radou Mikroregionu Telčsko - č. 1/2016 dne 7. 3. 2016 a č. 2/2016 dne 30. 5. 2016

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2015 zveřejněn včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 na úředních deskách (pevných) od 2. 5. do 5. 6. 2016 i na elektronických deskách členských obcí od 2. 5. 2016 do 5. 6. 2015 a schválen na jednání členské schůze Mikroregionu Telčsko dne 6. 6. 2016 bez výhrad

Účetní doklad - za měsíc červen roku 2016 (výpis č. 2016/6 - ČSOB, a.s.)

Pokladní doklady - za měsíc červen roku 2016 (pokladní doklad č. 16029 - 16035)

Bankovní výpisy - k 30. 6. 2016 (KB, a.s., ČSOB, a.s. a ČNB)

Účtový rozvrh - na rok 2016 sestaven a předložen ke kontrole

Rozvaha - k 30. 6. 2016

Příloha rozvahy - k 30. 6. 2016

Mzdová agenda - předložen předpis za měsíc červen roku 2016

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 6. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 6. 2016

Kniha odeslaných faktur - k 30. 6. 2016 (faktura č. 316001 - 316036)

Kniha došlých faktur - k 30. 6. 2016 (faktura č. 216001 - 216016)

Pokladní kniha - k 30. 6. 2016

Schválení účetní závěrky DSO - za rok 2015 schválena účetní závěrka Mikroregionu Telčsko na jednání členské schůze dne 6. 6. 2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Rada Mikroregionu Telčsko ze dne 7. 3. a 30. 5. 2016, Dozorčí rada Mikroregionu Telčsko ze dne 25. 5. 2016 a Členská schůze Mikroregionu Telčsko ze dne 14. 3. a 6. 6. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena radou Mikroregionu Telčsko - č. 3/2016 dne 25. 7. 2016 a č. 4/2016 dne 24. 10. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - ke dni 31. 12. 2016

Rozvaha - ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - ke dni 31. 12. 2016

Hlavní kniha - předložena za 12/2016

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 216001 - 216042)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 316001 - 316141)

- Bankovní výpisy – ke dni 31. 12. 2016 (KB, a.s., ČSOB, a.s. a ČNB)
Pokladní kniha – ke dni 31. 12. 2016
Pokladní doklady - za měsíc prosinec roku 2016 (pokladní doklady č. 160071 - 16075)
Mzdová agenda - předložen předpis mezd za měsíc prosinec roku 2016
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí
- Rada Mikroregionu Telčsko ze dne 25. 7., 24. 10. a 14. 11. 2016
 - Dozorčí rada Mikroregionu Telčsko ze dne 9. 11. 2016
 - Členská schůze Mikroregionu Telčsko ze dne 5. 9. 2016 a 7. 12. 2016
- Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2016
- plán inventur ze dne 31. 12. 2016
 - proškolení inventarizační komise ze dne 9. 11. 2016
 - inventarizační zpráva ze dne 16. 1. 2017
- Odpisový plán - odpisový plán ke dni 31. 12. 2016 (ostré účetní odpisy)
Účetní doklady - k bankovnímu výpisu č. 12 u KB a.s. č. 12
Účetní deník - za měsíc prosinec 2016
Dokumentace k veřejným zakázkám:
- veřejná zakázka "Zlepšení systému seperace odpadů v Mikroregionu Telčsko" - podlimitní zakázka
 - výzva a zadání dokumentace ze dne 26. 9. 2016
 - otevírání obálek a vyhodnocení nabídek dne 31. 10. 2016
 - posouzení nabídek, posouzení výběru nejlepšího dodavatele dne 31. 10. 2016
 - oznámení o výběru nejvhodnější nabídky dne 31. 10. 2016
 - projednáno a schváleno Radou Mikroregionu Telčsko dne 14. 11. 2016
 - kupní smlouva ze dne 7. 12. 2016 (hodnota zakázky 2. 239.970 Kč bez DPH)
 - zveřejněno na profilu zadavatele dne 9. 12. 2016

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 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Telčsko za rok 2016

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 2016 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	71,60 %
Podíl závazků na rozpočtu	18,03 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Vysoký podíl pohledávek na rozpočtu ve výši 71,60 % byl způsoben poskytnutím dlouhodobé návratné finanční výpomoci organizaci Místní akční skupina Mikroregionu Telečsko, z.s. ve výši 500.000,00 Kč dle smlouvy o zápůjčce ze dne 8. 12. 2015. Dle článku IV. Smlouvy o zápůjčce bude zapůjčená částka včetně úroků z prodlení uhrazena nejpozději do 31. 12. 2017.

Telč 8. března 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA**
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-16-

Ing. Veronika Parkanová

.....
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.

