

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

se sídlem Revoluční 20, 589 14 Třešť, IČO: 75007894  
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. září 2018 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 **4. října 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **4. dubna 2019** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákon 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 4. dubna 2019.

**Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Třešťsko  
Revoluční 20  
589 14 Třešť

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20185003813\_1

**Ing. Libor Hartmann**

**Podklady za DSO předložili:**

**Ing. Eva Požárová - předsedkyně**  
Ing. Radomír Tomandl - 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. 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 2018 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### C. Závěr

#### **I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Třešťsko za rok 2018**

**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 2018 **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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	3,82 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář: K 31. 12. 2018 vykazoval svazek dlouhodobé závazky ve výši 2 524 264 Kč (dlouhodobé přijaté zálohy na transfery od Svazu měst a obcí ČR).

Třešť, 4. dubna 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Libor Hartmann

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-13-

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

## Poučení

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.

DSO je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

DSO je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se DSO uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přešůpek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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.

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

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 4. dubna 2019.

Ing. Eva Požárová

.....  
předsedkyně DSO

*Eva Požárová*

.....  
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

## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2019 až 2021 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 13. 11. 2017 do 30. 11. 2017, členským obcím návrh odeslán ke zveřejnění dne 13. 11. 2017, střednědobý výhled rozpočtu schválen Valnou hromadou Mikroregionu Třešťsko dne 30. 11. 2017 a zveřejněn dne 13. 12. 2017 na internetových stránkách svazku

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 13. 11. 2017 do 30. 11. 2017, členským obcím návrh odeslán ke zveřejnění dne 13. 11. 2017

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2018 schválen Valnou hromadou Mikroregionu Třešťsko dne 30. 11. 2017 a zveřejněn dne 13. 12. 2017 na internetových stránkách svazku

Rozpočtové opatření - č. 1/2018 schváleno Radou svazku Mikroregionu Třešťsko dne 26. 4. 2018 a zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 26. 4. 2018

Závěrečný účet - návrh za rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 10. 4. 2018 do 31. 5. 2018, členským obcím návrh odeslán ke zveřejnění dne 15. 4. 2018, závěrečný účet schválen Valnou hromadou Mikroregionu Třešťsko dne 31. 5. 2018 a zveřejněn dne 28. 6. 2018 na internetových stránkách svazku

Účetní závěrka svazku za rok 2017 schválena Valnou hromadou Mikroregionu Třešťsko dne 31. 5. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2018

Účtový rozvrh - roku 2018

Kniha došlých faktur - ke dni 30. 6. 2018 (faktura č. 1 až 28)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 30. 6. 2018 (faktura č. 1 až 36)

Bankovní výpisy - k běžným účtům ke dni 30. 6. 2018 (Česká spořitelna, a.s. a ČNB)

Účetní doklady - za měsíc červen 2018 č. 117 až 141 (bankovní výpis č. 006 Česká spořitelna, a.s.)

Pokladní kniha - ke dni 30. 6. 2018

Pokladní doklady - za měsíc červen 2018 (příjmový pokladní doklad č. 8, výdajový pokladní doklad č. 8)

Evidence majetku - přírůstky a úbytky majetku za období leden až červen včetně vyřazovacích a zařazovacích protokolů

Účetnictví ostatní - Čtvrtletní odpisy za období leden až červen 2018

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Registrace akce a rozhodnutí poskytnutí dotace "Předcházení vzniku odpadu prostřednictvím domovního kompostování v Mikroregionu Třešťsko" v rámci Operačního programu životní prostředí 2014-2020

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- Zápisy Valné hromady Mikroregionu Třešťsko konané dne 30. 11. 2017, 27. 3. 2018 a 31. 5. 2018

- Zápisy Rady Mikroregionu Třešťsko konané dne 8. 2. 2018 a 26. 4. 2018

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

Rozpočtové opatření č. 3 schválené Radou Mikroregionu Třešťsko dne 20. 11. 2018, na internetových stránkách svazku zveřejněno dne 26. 11. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2018  
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2018  
Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 1 až 53)  
Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2018 (faktura č. 1 až 55)  
Bankovní výpisy - k 31. 12. 2018 k běžným účtům (ČS, ČNB)  
Pokladní doklady - za měsíc září 2018 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 17 až 18)  
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 20. 11. 2018, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 11. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2019  
Mzdová agenda - přehled mezd za měsíc prosinec 2018  
Dodatek č. 2 ke stanovám Mikroregionu Třeštsko schválený Radou Mikroregionu Třeštsko dne 31. 5. 2018 (s účinností k 1. 6. 2018)  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:  
- Zápis z Valné hromady Mikroregionu Třeštsko konané dne 11. 12. 2018  
- Zápis z Rady Mikroregionu Třeštsko konané dne 20. 11. 2018  
- Zápis o činnosti kontrolního výboru Mikroregionu Třeštsko ze dne 11. 12. 2018