

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Třešťsko

se sídlem Revoluční 20, 589 14 Třešť, IČO: 75007894
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. listopadu 2020 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 **1. prosince 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **15. března 2021** 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 15. března 2021.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Třešťsko
Revoluční 20
589 14 Třešť

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Lenka Sušilová**
pověření číslo 20205060508_8

Podklady předložili:

Ing. Eva Požárová - předsedkyně
Ing. Radomír Tomandl - účetní

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 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 DSO za rok 2020 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Třešťsko za rok 2020

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 2020 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	4,95 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a DSO poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 15. března 2021

Bc. Lenka Sušilová

.....
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 15. března 2021.

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 Třeštsko	do datové schránky / poštovní přepravou
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách svazku od 4. 11. do 21. 11. 2019, schválen valnou hromadou svazku dne 21. 11. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 22. 11. 2019 na internetových stránkách svazku včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách svazku od 4. 11. do 21. 11. 2019, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 1. 11. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen valnou hromadou svazku dne 21. 11. 2019, zveřejněn od 22. 11. 2019 na internetových stránkách svazku včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách svazku od 26. 5. do 23. 6. 2020, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 25. 5. 2020, schválen výkonnou radou svazku dne 23. 6. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 26. 6. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce svazku, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2020 (fa. č. 1 – 38)

Faktura č. 20086266 vystavena dne 1. 10. 2020, dodavatel Optet network, s. r. o. IČO: 25311590 na „úhradu služeb wifi“ ve výši 250 Kč, uhrazena dne 5. 10. 2020 výpis z ČS č. 010

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 10. 2020 (ČS, a.s, ČNB, ČS - eurový účet)

Účetní doklady - za měsíc říjen rok 2020 (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 010)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 10. 2020

Pokladní doklady - za měsíce leden až únor (příjmové pokladní doklady č. 1 - 3 a výdajové pokladní doklady č. 1 - 2)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku k 31. 10. 2020

Mzdová agenda - za měsíc říjen 2020

Účetní závěrka svazku Mikroregion Třeštsko za rok 2019 schválena valnou hromadou svazku dne 23. 6. 2020.

Smlouva o dílo s Ing. Ladislav Ptáček IČO: 48728462 na "Naučná stezka v Rohozné" a "Zastavení u pramene moravské Dyje v Panenské Rozsíčce" ze dne 30. 3. 2020 ve výši 350 880 Kč.

Zápisy z jednání valné hromady ze dne 21. 11. 2019 a 23. 6. 2020

Zápisy z jednání rady svazku ze dne 19. 5. 2020

Protokol o vyřazení dlouhodobého majetku - kontejnery ve výši 1 434 430 Kč (převedeno na členské obce svazku např.: na Městys Batelov převedeny kontejnery ve výši 322 344 Kč protokol o převodu drobného dlouhodobého majetku do vlastnictví ze dne 20. 1. 2020, na Obec Vyskytná nad Jihlavou převedeny kontejnery ve výši 139 682,40 Kč protokol o převodu drobného dlouhodobého majetku do vlastnictví ze dne 20. 1. 2020).

Smlouva č. 01/2020 o poskytnutí návratné finanční výpomoci na kofinancování projektu "Regionem Renesance proti proudu času" - poskytovatel příspěvku Obec Panenská Rozsíčka, výše příspěvku 80 580 Kč ze dne 8. 7. 2020.

Smlouva č. 02/2020 o poskytnutí návratné finanční výpomoci na kofinancování projektu "Regionem Renesance proti proudu času" - poskytovatel příspěvku Obec Rohozná, výše příspěvku 270 300 Kč ze dne 8. 7. 2020.

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktury č. 1 - 44)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (ČNB, ČS)

Evidenční majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku k 31. 12. 2020

Plán inventur pro rok 2020 ze dne 12. 11. 2020. Presenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace ze dne 3. 12. 2020. Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2021.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- zápis z jednání valné hromady ze dne 3. 12. 2020
- zápis z jednání rady ze dne 12. 11. a 14. 12. 2020