

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Třešťsko

se sídlem Revoluční 20, 589 14 Třešť, IČO: 75007894
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. září 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 **4. října 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **23. února 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 23. února 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Třešťsko
Palackého 19
589 14 Třešť

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215056338_5

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložili:

Ing. Eva Požárová - předsedkyně

Ing. Tomáš Burian - projektový manažer

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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Třešťsko 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	0,91 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,78 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 23. února 2022

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

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 23. února 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 využité při přezkoumání obsahující x strany.

..

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion Třešťsko	do datové schránky
1	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:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 12. 11. 2020 dosud a zodeslaný členskými obcemi k zveřejnění na úředních deskách dne 15. 11. 2020

Rozpočet - na rok 2021 schválený valnou hromadou svazku dne 3. 12. 2020 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 3. 12. 2020

Rozpočtové opatření - č. 1 schválené radou mikroregionu dne 28. 4. 2021 zveřejněné na internetových stránkách svazku dne 30. 4. 2021

Návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 30. 4. 2021 dosud včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku a zodeslaný členskými obcemi k zveřejnění na úředních deskách dne 30. 4. 2021

Závěrečný účet za rok 2020 schválený valnou hromadou mikroregionu dne 17. 6. 2021 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 17. 6. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření svazku

Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách svazku zodeslaná členskými obcemi k zveřejnění na úředních deskách dne 7. 7. 2021

Účetní závěrka svazku za rok 2020 schválená valnou hromadou mikroregionu dne 17. 6. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 8. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 8. 2021

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 8. 2021

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 8. 2021

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 8. 2021 (faktury č. 1- 35)

Faktura č. 211046 (v KDF č. 20, dodavatel Komunální technika, s.r.o., IČO 26684055) na částku 1 883 425,50 Kč vč. DPH za 450 ks kompostérů ze dne 6. 4. 2021, uhrazená bankovním převodem dne 6. 5. 2021 (částka 500 000 Kč, výpis ČS č. 005, účetní doklad č. 1059) a dne 11. 5. 2021 (částka 1 383 425,50 Kč, výpis ČNB č. 7, účetní doklad č. 1107), inventurní karty č. 6590 - 6639

Účetní doklad č. 2019 ze dne 6. 4. 2021 (předpis faktury č. 20)

Bankovní výpisy

- ke dni 31. 8. 2021 (ČNB, ČS - běžné účty, ČS - eurový účet)

- č. 002 (ČS - běžný účet) za únor 2021

Pokladní kniha - ke dni 31. 8. 2021 (doklady č. 1 - 4)

Přehled mezd za srpen 2021

Smlouva o výpůjčce kompostéru o objemu 1 020 litrů ze dne 12. 4. 2021 (vypůjčitel městys Stonařov, IČO 00286656) na dobu do 31. 12. 2026

Kupní smlouva na prodej kompostéru o objemu 1020 litrů ze dne 12. 4. 2021 (kupující městys Stonařov, IČO 00286656), prodej ke dni 1. 1. 2027, kupní cena ve výši 680 Kč uhrazena v hotovosti dne 3. 5. 2021 (příjmový pokladní doklad č. 1)

Zápisy valné hromady mikroregionu ze dne 3. 12. 2021 a 17. 6. 2021

Zápisy rady mikroregionu ze dne 28. 4. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2021
Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2021
Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2021
Kniha došlých faktur - pro rok 2021 (faktury č. 1 - 49)
Bankovní výpisy - ke dni 31. 12. 2021 (ČNB, ČS, ČS - eurový účet)
Kurzovní lístek ČNB ke dni 31. 12. 2021
Pokladní kniha - pro rok 2021 (doklady příjmové č. P1 - P2 a výdajové č. V1 - V2)
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2021
Plán inventur ze dne 2. 12. 2021
Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 2. 12. 2021
Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2022
Evidenze rozpouštění transferů ke dni 31. 12. 2021
Odpisové plány podle jednotlivých majetků
Mzdová agenda
- Výplatní lístky za prosinec 2021
- Přehled mezd za prosinec 2021
Zápis z jednání Rady mikroregionu ze dne 20. 10. 2021
Zápis z jednání Valné hromady mikroregionu ze dne 2. 12. 2021
Zápis z jednání Kontrolního výboru mikroregionu ze dne 2. 12. 2021