

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Telčsko

se sídlem náměstí Zachariáše z Hradce 4, 588 56 Telč, IČO: 71180311
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. ledna 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 **30. září 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **18. února 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 18. února 2021.

Místo provedení přezkoumání:

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

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20205060508_4

Lenka Kalinová

Podklady předložili:

Miroslav Požár - místopředseda
Ing. Lenka Mifková - 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 2020 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Telčsko 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	0,49 %
Podíl závazků na rozpočtu	52,18 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář:

Zůstatek k 31. 12. 2020 byl ve výši:
účet 451 - Dlouhodobé úvěry ve výši 798 177 Kč

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Vysoký podíl závazků na rozpočtu svazku ve výši 52,18 % byl způsoben přijetím úvěru ve výši 798 177 Kč na předfinancování dotace - projekt "Geologická stezka Geoparku Vysočina". Úvěr bude uhrazen v roce 2021 po obdržení dotace.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 18. února 2021

Lenka Kalinová

.....
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 18. února 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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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:

Střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2021 - 2023, návrh zveřejněn na úřední desce Mikroregionu Telčsko a předán členskými obcemi ke zveřejnění 21. 11. 2019 do 11. 12. 2019, schválen orgánem svazku den 11. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 3. 1. 2020 na internetových stránkách Mikroregionu Telčsko a předán členskými obcemi ke zveřejnění, předán odkaz kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí od 21. 11. 2019 (doloženo potvrzení - email) a na úřední desce Mikroregionu Telčsko od 20. 11. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen orgánem svazku dne 11. 12. 2019, zveřejněn od 3. 1. 2020 na úřední desce Mikroregionu Telčsko a členskými obcemi byl předán ke zveřejnění a předán odkaz, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby (doloženo potvrzení - email)

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena radou mikroregionu Telčsko: pravomoc schválena radě členskou schůzí dne 11. 12. 2019, následně informovat členskou schůzi

č. 1 dne 18. 3. 2020, zveřejněno od 1. 4. 2020 na internetových stránkách, na úřední desce Mikroregionu Telčsko zveřejněna informace, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách Mikroregionu Telčsko od 4. 6. 2020 do 24. 6. 2020, zaslán členskými obcemi ke zveřejnění, schválen orgánem svazku dne 24. 6. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 3. 7. 2020 na internetových stránkách Mikroregionu Telčsko a předán členskými obcemi ke zveřejnění, byl dále předán odkaz kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaveny a předloženy ke dni 30. 6. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020, celkem evidovaných faktur 34

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020, celkem evidovaných faktur 109

Faktury

- č. 20200002, ze dne 25. 6. 2020, dodavatel RNDr. Ing. Ivo Macek, Pardubice, IČO 08600805, analýza turistického potenciálu místních lomů v celkové hodnotě 12 800 Kč, úhrada dne 30. 6. 2020 ČSOB,

- č. 20200006, ze dne 30. 6. 2020, dodavatel Zdeněk Suchý, Dačice, zemní a výkopové práce v celkové hodnotě 15 294,- Kč, úhrada 14. 7. 2020 ČSOB

- č. 2020017, ze dne 28. 7. 2020, dodavatel Petr Pulkert, IČO74932080, grafické podklady pro web geopark vysočina.cz v celkové hodnotě 8 000,- Kč, úhrada 30. 7. 2020 ČSOB

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2020, ČSOB běžný a spořicí, KB, ČNB

Pokladní doklady - předloženy ke dni 30. 6. 2020, PPD a VPD č. d. 16 - 35 za období 3 - 6/2020

Mzdová agenda - Vyúčtování mzdových nákladů za období 6/ 2020

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Dohoda o poskytnutí dotace z Programu rozvoje venkova ČR, poskytovatel Státní zemědělský intervenční fond SZIF, název projektu "Geologická stezka Geoparku Vysočina", výdaje projektu 846 576 Kč, ze dne 30. 3. 2020

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - členská schůze - zápisy předloženy ze dne 11. 12. 2019 a 24. 6. 2020
zápisy rady - 18. 3., 1. 6. 2020
účetní závěrka - za rok 2019 byla schválena členskou schůzí dne 24. 6. 2020 - Protokol předložen

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena radou mikroregionu Telčsko: pravomoc schválena radě členskou schůzí dne 11. 12. 2019, následně informovat členskou schůzí

č. 2 ze dne 7. 9. 2020, zveřejněno od 5. 10. 2020 na internetových stránkách,

č. 3 ze dne 30. 11. 2020, zveřejněno od 7. 12. 2020 na internetových stránkách

na úřední desce Mikroregionu Telčsko zveřejněna informace, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

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

Hlavní kniha - předložena za období 12/2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020, celkem evidováno 68 faktur (220001 - 220068)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020, celkem evidováno 320001 - 320251

Faktury

- č. 2020029, ze dne 16. 11. 2020, dodavatel Petr Pulkert, Sokolov, IČO 79432080, v hodnotě 14 800 Kč, za návrh grafického vzhledu, implementace mapy, příprava šablon, platba dne 24. 11. 2020 ČSOB, výpis č. 11

- č.4812020, ze dne 22. 10. 2020, dodavatel Miroslav Vomáčka - VENDY atelier, Mor. Budějovice, IČO 45428221, ve výši 10 385 Kč, dotisk brožur III. edice, platba dne 30. 10. 2020 ČSOB, výpis č. 10

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 KB, ČSOB, ČNB, běžné účty a úvěrový účet KB

Pokladní kniha - předložena k 31. 12. 2020

Pokladní doklady - předloženy k 31. 12. 2020, PPD a VPD 20050 - 20065

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2020, Plán inventur na rok 2020 ze dne 30. 10. 2020, inventarizační zpráva ze dne 22. 1. 2021, Proškolení inventarizační komise ze dne 21. 12. 2020,

Mzdová agenda - Vyúčtování mezd za období 12/2020, mzdy vyplaceny v 12/2020 (vyplaceno 30.12.2020)

Darovací smlouvy - ze dne 16. 12. 2019, dárce Obec Bohuslavice, finanční dar ve výši 41 395 Kč, příjem připsán na účet 16. 9. 2020 ČSOB, výpis č. 9

Smlouvy o přijetí úvěru - Smlouva o úvěru 99026300298, ze dne 25. 6. 2020, uzavřená s KB, úvěr ve výši 847 000 Kč, za účelem "Předfinancování dotace - projekt - Geologická stezka Geoparku Vysočina" úvěr schválen dne 24. 6. 2020 členskou schůzí (čerpán v roce 2020)

Smlouva o úvěru 99026064534, ze dne 25. 6. 2020, uzavřená s KB, úvěr ve výši 3 530 000 Kč, za účelem "Předfinancování dotace - projekt - Zážitek z rašeliniště", úvěr schválen dne 24. 6. 2020 členskou schůzí (nebyl čerpán v roce 2020)

Smlouva o úvěru 99026300037, ze dne 25. 6. 2020, uzavřená s KB, úvěr ve výši

5 500 000 Kč, za účelem "Předfinancování dotace - projekt - Regionem Renesance proti proudu času", úvěr schválen dne 24. 6. 2020 členskou schůzí (nebyl čerpán v roce 2020)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z rady ze dne 7. 9. 2020, 30. 11. 2020

Zápis ze schůze dozorčí rady Mikroregionu Telčsko ze dne 25. 11. 2020

Zápis ze členské schůze ze dne 24. 6. 2020, 21. 12. 2020