

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Telčsko

se sídlem náměstí Zachariáše z Hradce 4, 588 56 Telč, IČO: 71180311
za rok **2015**

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. srpna 2015 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 **15. září 2015** jako dílčí přezkoumání a dne **12. dubna 2016** jako konečné přezkoumání 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 12. dubna 2016.

Místo provedení přezkoumání:

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

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 581/15

Ing. Irena Rezničková

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:

Závěrečný účet - rok 2014 návrh Závěrečného účtu včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregionu Telčsko zveřejněn na kamenných úředních deskách i na webových stránkách u sdružených obcí Mikroregionu Telčsko ve dnech 18. 3. - 8. 4. 2015, schválen Členskou schůzí Mikroregionu Telčsko jednání dne 8. 4. 2015 s výrokem - bez výhrad

Návrh rozpočtu - rok 2015 zveřejněn na kamenných úředních deskách i na webových stránkách u sdružených obcí Mikroregionu Telčsko ve dne 13. 11. - 4. 12. 2014

Schválený rozpočet - rok 2015 schválen Členskou schůzí Mikroregionu Telčsko jednání dne 4. 12. 2014

Rozpočtová opatření - rok 2015 č. 1 schváleno Radou Mikroregionu Telčsko jednání dne 11. 3. 2015, č. 2 schváleno Radou Mikroregionu Telčsko jednání dne 13. 5. 2015

Rozpočtový výhled - rok 2015 - 2017 sestaven a projednán Členskou schůzí Mikroregionu Telčsko jednání dne 3. 12. 2013

Účetní doklady - měsíc červen rok 2015 (bankovní doklad č. 176 - 178)

Účetnictví ostatní - předložen odpisový plán rok 2015

Evidence majetku - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2015

Faktura - fa. č. 8760023824 - "Dodávka mobiliáře - herní a sportovní prvky projekt Cestujeme po Regionu Renesance" vystavena dne 26. 3. 2015 ve výši 1 481 644 Kč včetně DPH - úhrada dne 31. 3. 2015

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 6. 2015

Evidence pohledávek - předložena měsíc leden - červen rok 2015 (evidence členských příspěvků rok 2015)

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 6. 2015 (KB, a.s., ČSOB, a.s., ČNB)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2015 (fa. č. 1 - 2)

Rozvaha - sestavena ke dni 30. 6. 2015

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 6. 2015

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2015 (fa. č. 1 - 27)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 6. 2015

Pokladní kniha (deník) - předložena podle stavu ke dni 30. 6. 2015

Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - červen rok 2015

Hlavní kniha - předložena měsíc leden - červen rok 2015

Účetní deník - předložen měsíc leden - červen rok 2015

Smlouvy o zápůjčce - "Smlouva - poskytnutí finanční částky (zápůjčka)" ve výši 200 000 Kč ze dne 8. 4. 2015

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy Rady Mikroregionu Telčsko jednání dne 28. 1., 11. 3., 13. 5., 27. 5., 23. 6. 2015

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen zápis Dozorčí rady Mikroregionu Telčsko jednání dne 19. 1. 2015

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2015

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy Členské schůze Mikroregionu Telčsko jednání dne 8. 4., 10. 6. 2015

Účetní závěrka Mikroregionu Telčsko rok 2014 - schválena Členskou schůzí Mikroregionu Telčsko jednání dne 8. 4. 2015 - předložen "Protokol o schválení účetní závěrky za rok 2014"

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2015
Účetní doklady - měsíc prosinec rok 2015 (bankovní výpis č. 15 ze dne 31. 12. 2015)
Pokladní kniha - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (nulový stav pokladny)
Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (KB, a.s., ČSOB, a.s., ČNB)
Účetní deník - předložen měsíc leden - prosinec rok 2015
Faktura - fa. č. 1510056 - "Cestujeme po Regionu Renesance" vystavena dne 27. 2. 2015 ve výši 135 700 včetně DPH - úhrada dne 31. 3. 2015
Hlavní kniha - předložena měsíc leden - prosinec rok 2015
Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (fa. č. 1 - 101)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2015
Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2015 (fa. č. 1 - 47)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2015
Dohody o provedení práce - „Dohoda - Závěrečné práce na projektech AT - CZ“ ze dne 30. 6. 2015
Účetnictví ostatní - odpisy majetku ke dni 31. 12. 2015 (transferový podíl)
Smlouvy o převodu majetku (převod) - "Smlouva - o bezúplatném převodu movitého majetku č. 1/2015" pořizovací cena ve výši 24 000 Kč ze dne 10. 12. 2015 - schválena Členskou schůzí Mikroregionu Telčsko jednání dne 7. 12. 2015
Rozpočtová opatření - rok 2015 č. 3 schváleno Radou Mikroregionu Telčsko jednání dne 31. 8. 2015, č. 4 schváleno Radou Mikroregionu Telčsko jednání dne 13. 10. 2015, č. 5 schváleno Radou Mikroregionu Telčsko jednání dne 16. 11. 2015, č. 6 schváleno Členskou schůzí Mikroregionu Telčsko jednání dne 7. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2015
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2015, Proškolení DIK ze dne 4. 1. 2016, Plán inventur ze dne 30. 10. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 22. 1. 2016
Pokladní doklady - měsíc prosinec rok 2015 (výdajový doklad č. 87 - 89)
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2015
Účtový rozvrh - předložen měsíc leden - prosinec rok 2015
Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2015
Smlouvy ostatní - "Smlouva o spolupráci období 1. 1. 2016 - 31. 12. 2016" ve výši 36 000 Kč ze dne 7. 12. 2015 - schválena Radou Mikroregionu Telčsko jednání dne 16. 11. 2015
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy Členské schůze Mikroregionu Telčsko jednání dne 16. 9. 2015, jednání Členské schůze Mikroregionu Telčsko dne 7. 12. 2015
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen zápis Dozorčí rady Mikroregionu Telčsko jednání dne 30. 11. 2015
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy Rady Mikroregionu Telčsko jednání dne 31. 8. 2015, jednání Rady Mikroregionu Telčsko dne 13. 10. 2015, jednání Rady Mikroregionu Telčsko dne 16. 11. 2015
Smlouvy o zápůjčce - "Smlouva - o zápůjčce" ve výši 500 000 Kč ze dne 8. 12. 2015 - schválena Členskou schůzí Mikroregionu Telčsko jednání dne 7. 12. 2015
Evidence pohledávek - předložena měsíc leden - prosinec rok 2016 (evidence členských příspěvků rok 2016) - schválena Členskou schůzí Mikroregionu Telčsko jednání dne 7. 12. 2015
Smlouvy ostatní - "Pojistná smlouva č. 8603211299 - pro pojištění podnikatelských rizik - TREND 14" ve výši 20 821 Kč ze dne 25. 6. 2015 - schválena Radou Mikroregionu Telčsko jednání dne 27. 5. 2015

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 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Telčsko za rok 2015

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 2015 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,64 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Telč 12. dubna 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-2-

Ing. Irena Rezničková

.....
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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda DSO Mikroregion Telčsko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 12. dubna 2016



Mgr. Roman Fabeš

.....
předseda DSO

.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion Telčsko	Mgr. Roman Fabeš
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly