

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

se sídlem Masarykovo náměstí 116/6, 674 01 Třebíč 1 - Vnitřní Město, IČO: 70939641  
za rok **2017**

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. října 2017 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 **6. prosince 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **29. ledna 2018** 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 29. ledna 2018.

**Místo provedení přezkoumání:**

Mikroregion TŘEBÍČSKO, DSO  
Masarykovo náměstí 116/6  
674 01 Třebíč 1 - Vnitřní Město

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo: 20175056563\_14

**Bc. Simona Burešová**

**Podklady za DSO předložily:**

**Bc. Irena Novotná, DiS. – adm. pracovnice**  
Ladislava Vejtasová - 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 TŘEBÍČSKO **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Pisemnosti využité při přezkoumání**

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

Rozpočtový výhled - sestaven na roky 2018 – 2019, schválen na členské schůzi dobrovolného svazku obcí Mikroregion TŘEBÍČSKO dne 7. 12. 2016, zveřejněn na internetových stránkách od 8. 3. 2017 (internetové stránky Mikroregionu TŘEBÍČSKO) – zveřejněno dosud, na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí bylo zveřejněno oznámení, kde je rozpočtový výhled v elektronické a listinné podobě (9x) a to od 8. 3. 2017

Návrh rozpočtu - na rok 2017 byl zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách všech členských obcí Moravskobudějovického mikroregionu od 3. 11. 2016 do 7. 12. 2016 (9x)

Schválený rozpočet - na rok 2017 schválený na členské schůzi dobrovolného svazku obcí Mikroregion TŘEBÍČSKO dne 7. 12. 2016. Schválený rozpočet na rok 2017 zveřejněn na internetových stránkách mikroregionu od 8. 3. 2017 (internetové stránky Mikroregionu TŘEBÍČSKO) – zveřejněno dosud, na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí bylo zveřejněno oznámení, kde je rozpočet v elektronické a listinné podobě (9x) a to od 8. 3. 2017

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2016 byl zveřejněn se všemi povinnými přílohami včetně Zprávy o přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku Mikroregion TŘEBÍČSKO za rok 2016 na internetových stránkách mikroregionu od 11. 4. do 27. 4. 2017 a na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí od 10. 4. do 6. 5. 2017. Závěrečný účet byl schválen členskou schůzí Mikroregionu TŘEBÍČSKO dne 26. 4. 2017 se zákonným výrokem bez výhrad. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu TŘEBÍČSKO (internetové stránky Mikroregionu TŘEBÍČSKO) ode dne 4. 5. 2017, na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí bylo zveřejněno oznámení, kde je schválený závěrečný účet za rok 2016 v elektronické a listinné podobě (9x) a to od 27. 4. 2017

Rozpočtové opatření:

- č. 1 ze dne 4. 9. 2017, schváleno členskou schůzí Mikroregionu TŘEBÍČSKO dne 4. 9. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 6. 9. 2017 (internetové stránky Mikroregionu TŘEBÍČSKO) – zveřejněno dosud, na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí bylo zveřejněno oznámení, kde je schválené rozpočtové opatření v elektronické a listinné podobě (9x) a to od 7. 9. 2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2017

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2017, faktury přijaté evidované v Knize došlých faktur, č. dokladů 1 - 3

Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2017, faktury vydané evidované v Knize vydaných faktur, č. dokladů 1 – 9

Faktury - předloženy za období 1 – 9/2017, kontrolované faktury VS:

- 1012017 ze dne 15. 5. 2017 (prodloužení domény)

- FV1705310 ze dne 8. 6. 2017 (roční udržovací poplatek KEO)

- 20170646 ze dne 29. 8. 2017 (stolní kalendáře Mikroregion 2018)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2017, zůstatky na bankovních účtech (ČNB, KB, KB spořicí)

Účetní doklady - předložen ke dni 30. 9. 2017, účetní doklady č. 17-801-00040 - 53 k bankovním výpisům u KB za období 9/2017

Evidence pohledávek - předložena ke dni 31. 12. 2016, účet č. 311 – za zhotovení kalendářů

Mzdová agenda - předložena sestava Protokol mzdy po výpočtu za 9/2017

Dohoda o provedení práce:

- Dohoda o provedení práce ze dne 27. 6. 2017 na práce "Administrativní a organizační práce pro DSO Mikroregion Třebíčska" na období 3. 7. - 31. 7. 2017 ve výši 9 999,-- Kč

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 7. 12. 2016 a dále dne 26. 4. a 4. 9. 2017

Kontrolní komise:

- Zápis z jednání kontrolní komise dobrovolného svazku obcí Mikroregion TŘEBÍČSKO ze dne 10. 4. 2017 (účetní závěrka 2016, návrh závěrečného účtu za rok 2016, zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2016, zpracování zprávy o kontrolních zjištěních v hospodaření svazku za uplynulý kalendářní rok)

Členská schůze vzala na vědomí činnost kontrolní komise dne 26. 4. 2017

Účetní závěrka Mikroregionu TŘEBÍČSKO za rok 2016 - byla schválena členskou schůzí dne 26. 4. 2017 (Protokol o účetní závěrce předložen)

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

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze společného jednání rady a členské schůze dobrovolného svazku obcí Mikroregion TŘEBÍČSKO ze dne 30. 10. a ze dne 13. 12. 2017

Rozpočtové opatření:

- č. 2 ze dne 21. 11. 2017, schváleno členskou schůzí Mikroregionu TŘEBÍČSKO dne 13. 12. 2017, zveřejněno na internetových stránkách dne 2. 1. 2018 (internetové stránky Mikroregionu TŘEBÍČSKO) – zveřejněno dosud, na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí bylo zveřejněno oznámení, kde je schválené rozpočtové opatření zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby to od 2. 1. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků:

- sestaveny a předloženy ke dni 31. 12. 2017

- Plán inventur na rok 2017 ze dne 13. 12. 2017

- Jmenování inventarizační komise a její zaškolení ze dne 13. 12. 2017 (součástí Plánu inventur na rok 2017), jmenování inventarizační komise schválila rada na členské schůzi dobrovolného svazku obcí dne 13. 12. 2017

- Inventarizační zpráva za rok 2017 ze dne 6. 1. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2017, zůstatky na bankovních účtech (ČNB, KB, KB spořicí)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2017, faktury přijaté evidované v Knize došlých faktur, č. dokladů 1 - 4

Faktura - kontrolovaná faktura:

- VS 1052017, ze dne 14. 12. 2017, částka 3 200,-- Kč, uhrazená dne 20. 12. 2017

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2017, faktury vydané evidované v Knize vydaných faktur, č. dokladů 1 – 9

Evidence pohledávek - předložena ke dni 31. 12. 2017, účet č. 377 – za zhotovení kalendářů

Mzdová agenda - předložena sestava Rekapitulace odvodů z mezd za období 12/2017

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2017, zůstatky na majetkových účtech 018, 019, 902

Účetní deník - předložen ke dni 31. 12. 2017, účetní doklady č. 17-801-00061 - 64 k bankovnímu výpisu u KB za období 12/2017

Smlouvy o výpůjčce:

- Smlouva o výpůjčce a právu provést stavbu č. 1/2017 mezi dobrovolným svazkem obcí Mikroregion TŘEBÍČSKO a obcí Kožichovice ze dne 29. 12. 2017 na výpůjčku části pozemků za účelem realizace stavby/zařízení - s názvem "Nová turistická infrastruktura", uzavření smlouvy o výpůjčce bylo schváleno na jednání rady a členské schůzi dne 30. 10. 2017.
- Smlouva o výpůjčce a právu provést stavbu č. 2/2017 mezi dobrovolným svazkem obcí Mikroregion TŘEBÍČSKO a městem Třebíč ze dne 29. 12. 2017 na výpůjčku části pozemků za účelem realizace stavby/zařízení - s názvem "Nová turistická infrastruktura", uzavření smlouvy o výpůjčce bylo schváleno na jednání rady a členské schůzi dne 30. 10. 2017.
- Smlouva o výpůjčce a právu provést stavbu č. 3/2017 mezi dobrovolným svazkem obcí Mikroregion TŘEBÍČSKO a obcí Trnava ze dne 29. 12. 2017 na výpůjčku části pozemků za účelem realizace stavby/zařízení - s názvem "Nová turistická infrastruktura", uzavření smlouvy o výpůjčce bylo schváleno na jednání rady a členské schůzi dne 30. 10. 2017.
- Smlouva o výpůjčce č. 4/2017 mezi dobrovolným svazkem obcí Mikroregion TŘEBÍČSKO a obcí Trnava ze dne 29. 12. 2017 na výpůjčku části pozemků za účelem realizace stavby/zařízení - s názvem "Nová turistická infrastruktura", uzavření smlouvy o výpůjčce bylo schváleno na jednání rady a členské schůzi dne 30. 10. 2017.
- Smlouva o výpůjčce a právu provést stavbu č. 5/2017 mezi dobrovolným svazkem obcí Mikroregion TŘEBÍČSKO a obcí Střítež ze dne 29. 12. 2017 na výpůjčku části pozemků za účelem realizace stavby/zařízení - s názvem "Nová turistická infrastruktura", uzavření smlouvy o výpůjčce bylo schváleno na jednání rady a členské schůzi dne 30. 10. 2017.
- Smlouva o výpůjčce a právu provést stavbu č. 6/2017 mezi dobrovolným svazkem obcí Mikroregion TŘEBÍČSKO a obcí Čechočovice ze dne 29. 12. 2017 na výpůjčku části pozemků za účelem realizace stavby/zařízení - s názvem "Nová turistická infrastruktura", uzavření smlouvy o výpůjčce bylo schváleno na jednání rady a členské schůzi dne 30. 10. 2017.
- Smlouva o výpůjčce a právu provést stavbu č. 7/2017 mezi dobrovolným svazkem obcí Mikroregion TŘEBÍČSKO a obcí Okřešice ze dne 29. 12. 2017 na výpůjčku části pozemků za účelem realizace stavby/zařízení - s názvem "Nová turistická infrastruktura", uzavření smlouvy o výpůjčce bylo schváleno na jednání rady a členské schůzi dne 30. 10. 2017.
- Smlouva o výpůjčce a právu provést stavbu č. 8/2017 mezi dobrovolným svazkem obcí Mikroregion TŘEBÍČSKO a městysem Stařeč ze dne 29. 12. 2017 na výpůjčku části pozemků za účelem realizace stavby/zařízení - s názvem "Nová turistická infrastruktura", uzavření smlouvy o výpůjčce bylo schváleno na jednání rady a členské schůzi dne 30. 10. 2017.
- Smlouva o výpůjčce a právu provést stavbu č. 9/2017 mezi dobrovolným svazkem obcí Mikroregion TŘEBÍČSKO a obcí Mastník ze dne 29. 12. 2017 na výpůjčku části pozemků za účelem realizace stavby/zařízení - s názvem "Nová turistická infrastruktura", uzavření smlouvy o výpůjčce bylo schváleno na jednání rady a členské schůzi dne 30. 10. 2017.
- Smlouva o výpůjčce a právu provést stavbu č. 10/2017 mezi dobrovolným svazkem obcí Mikroregion TŘEBÍČSKO a obcí Krahulov ze dne 29. 12. 2017 na výpůjčku části pozemků za účelem realizace stavby/zařízení - s názvem "Nová turistická infrastruktura", uzavření smlouvy o výpůjčce bylo schváleno na jednání rady a členské schůzi dne 30. 10. 2017.

### **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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### D. Závěr

##### I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion TŘEBÍČSKO za rok 2017

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 2017 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 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,42 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

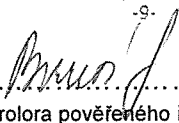
Třebíč 29. ledna 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Bc. Simona Burešová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

  
.....  
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 převzala Předsedkyně Mikroregion TŘEBÍČSKO, dobrovolný svazek obcí s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 29. ledna 2018

**Mikroregion Třebíčsko**  
dobrovolný svazek obcí  
IČ: 70939641  
Masarykovo nám. č. p. 116/6  
Vnitřní Město, 674 01 Třebíč 1

Ing. Marie Černá

.....  
Předsedkyně DSO



.....  
podpis předsedkyně DSO

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Mikroregion TŘEBÍČSKO	Ing. Marie Černá
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly