

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Telčsko

se sídlem náměstí Zachariáše z Hradce 4, 588 56 Telč, IČO: 71180311
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. července 2024 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 **20. srpna 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **27. února 2025** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. 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 27. února 2025.

Místo provedení přezkoumání:

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

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245358305

Bc. Petra Hlaváčková

Podklady předložili:

Mgr. Roman Fabeš - předseda
Ing. Lenka Mířková - 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 konečném 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Výkaz FIN 2-12 M neodpovídá schválenému rozpočtu na rok 2023, například paragraf 3399 (ostatní záležitosti kultury, církví a sděl. prostř.) ve schváleném rozpočtu není rozpočtováno, na výkazu FIN 2-12M ve výši 20 000 Kč, paragraf 3636 (Územní rozvoj) ve schváleném rozpočtu ve výši 535 000 Kč, ve výkazu FIN 2-12M ve výši 37 000 Kč.

napraveno (Informace o přijatých opatřeních ze dne 22. 3. 2024)

Ke dni kontroly nebyla předložena evidence přijatých faktur, pokladní kniha, přijaté faktury a pokladní doklady za kontrolované období.

napraveno (Informace o přijatých opatřeních ze dne 22. 3. 2024)

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Telčsko za rok 2024

n e b y l y z j i š ť ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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 2024 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	1,14 %
Podíl závazků na rozpočtu	164,06 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář:

Dlouhodobé pohledávky

účet 469 (ostatní dlouhodobé pohledávky) stav k 31. 12. 2024 ve výši 500 000 Kč

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 28. února 2025

Bc. Petra Hlaváčková

.....
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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán s předsedou DSO a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 3 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 15. 11. 2023 do 31. 1. 2024, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 15. 11. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen Členskou schůzí mikroregionu Telčsko dne 6. 12. 2023, zveřejněn dne 12. 12. 2023 na internetových stránkách DSO, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena radou Mikroregionu Telčsko (pravomoc radě schválena členskou schůzí dne 21. 12. 2020 a 6. 12. 2023)

- č. 2024-1 dne 28. 2. 2024, zveřejněno dne 23. 3. 2024

- č. 2024-2 dne 20. 5. 2024, zveřejněno dne 10. 6. 2024

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách DSO, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 28. 2. do 23. 3. 2024, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 28. 2. 2024, schválen bez výhrad na Členské schůzi Mikroregionu Telčsko dne 19. 3. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 23. 3. 2024 na internetových stránkách DSO, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, 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. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2024 (faktura č. 323001 až 323023)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2024 (faktury č. 324001 až 324071)

Faktury:

- č. 240313 ze dne 31. 1. 2024 (KDF č. 224004) dodavatel Komunální technika, s.r.o. IČO 26684055 na částku 955 476,50 Kč vč. DPH za zboží na projekt „Mikroregion Telčsko předcházení vzniku odpadů“, registrační číslo projektu CZ.05.01.05/XX/22_024/0000734, uhrazena v hodnotě 500 000 Kč dne 10. 2. 2024 výpis č. 2 (ČSOB) a doplatek ve výši 455 476,50 Kč uhrazen dne 12. 10. 2024 výpis č. 2 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042, inv. č. 022163 až 022172, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 23. 3. 2024

- č. 1024179 ze dne 28. 5. 2024 (KDF č. 224016) dodavatel Energetická agentura Vysočiny IČO 70938334 na částku 50 000 Kč vč. DPH za zpracování a podání žádosti o dotaci, uhrazena dne 29. 5. 2024 výpis č. 5 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 50 000 Kč na účet 518

Bankovní výpisy

- předložen stav ke dni 30. 6. 2024 (ČNB, KB, ČSOB - běžné účty, ČSOB - spořicí účet, KB - účet v cizí měně)

- předložen stav ke dni 29. 4. 2024 (KB - úvěrový účet) - ke dni kontroly byl úvěr splacen

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24001 až 24011)

Pokladní doklady - za období leden až červen 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24001 až 24011)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2024 (účet 042, 022)

Mzdová agenda - předložen přehled mezd za období červen 2024

Účetnictví ostatní - účetní závěrka Mikroregionu Telčsko za rok 2023 schválena Členskou schůzí Mikroregionu Telčsko dne 19. 3. 2024

Smlouvy o půjčce - Smlouva o zápůjčce ze dne 5. 4. 2024, zapůjčitel Mikroregion Telčsko (vydlužitel Místní akční skupina Mikroregionu Telčsko, z.s.), sjednaná výše zápůjčky 500 000 Kč, vrácení zápůjčky do 31. 12. 2025, zaúčtováno na účet 469

Informace o přijatých opatřeních ze dne 22. 3. 2024 doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 22. 3. 2024

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápisy z jednání Členské schůze Mikroregionu Telčsko konaných ve dnech 6. 12. 2023, 19. 3. a 10. 6. 2024

- zápisy z jednání Rady Mikroregionu Telčsko konaných ve dnech 18. 2. a 20. 5. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2026 až 2028 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 12. 11. 2024 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 12. 11. 2024, schválen Členskou schůzí mikroregionu Telčsko dne 2. 12. 2024, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 16. 12. 2024 na internetových stránkách DSO, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena radou Mikroregionu Telčsko (pravomoc radě schválena členskou schůzí dne 6. 12. 2023)

- č. 2024-3 dne 19. 9. 2024, zveřejněno dne 30. 9. 2024

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách DSO, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 30. 1. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 4. 2. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 4. 2. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 4. 2. 2025)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 224001 až 224059)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktury č. 324001 až 324233)

Faktury:

- č. DD241957 ze dne 6. 12. 2024 (KDF č. 224052) dodavatel KOHR Invest s.r.o. IČO 06408851 na částku 176 448 Kč vč. DPH za pořízení 4 ks myček nádobí, uhrazena dne 19. 12. 2024 výpis č. 2024/12 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042 (022), inv. č. 22173 až 22176

- č. 202423 ze dne 20. 12. 2024 (KDF č. 224055) dodavatel Pavel Čermák IČO 6967009 na částku 408 828,10 Kč vč. DPH za provedení stavebních prací dle smlouvy na akci "Kontejnerové stání", uhrazena dne 6. 1. 2025 výpis č. 2025/1 (ČSOB), zaúčtováno na účet 042 (021), inv. č. 021013

Bankovní výpisy - předložen stav ke dni 31. 12. 2024 (ČNB, KB, ČSOB - běžné účty, ČSOB - spořicí účet, KB - účet v cizí měně)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24001 až 24034)

Pokladní doklady - za období listopad až prosinec 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24018 až 24034)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky na majetku (021, 022, 028, 042, 901, 902) ke dni 31. 12. 2024

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2024

- Plán inventur ze dne 30. 10. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 2. 12. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2025

Mzdová agenda - předložen přehled mezd za měsíc prosinec 2024

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápisy z jednání Členské schůze Mikroregionu Telčsko konaných ve dnech 23. 9. a 2. 12. 2024
- zápisy z jednání Rady Mikroregionu Telčsko konaných ve dnech 19. 9., 4. 11. a 25. 11. 2024