

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

se sídlem Masarykovo náměstí 116, 674 01 Třebíč 1 - Vnitřní město, IČO: 70939641  
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. listopadu 2020 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 **9. prosince 2020** jako dílčí přezkoumání dne **8. března 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 9. března 2021.

**Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion  
TŘEBÍČSKO, dobrovolný svazek obcí  
Masarykovo náměstí 116  
674 01 Třebíč 1 - Vnitřní město

**Místo provedení konečného přezkoumání:** Krajský úřad Kraje Vysočina

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20205060508\_4

**Lenka Kalinová**

**Podklady předložili:**

**Miloš Hruža - předseda**

Bc. Irena Novotná, DiS. - administrativní  
pracovnice

**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 TŘEBÍČSKO, dobrovolný svazek obcí 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 TŘEBÍČSKO, dobrovolný svazek obcí 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:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,97 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

#### **IV. Ostatní upozornění a sdělení:**

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a DSO poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 17. března 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 9. března 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** 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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	DSO Mikroregion TŘEBÍČSKO, dobrovolný svazek obcí	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh střednědobého výhledu rozpočtu do roku 2021 - 2025 byl zveřejněn na všech úředních deskách členských obcí (9x),

Dále na internetových stránkách svazku obcí Mikroregion TŘEBÍČSKO od 25. 11. 2019 do 18. 12. 2019 (internetové stránky dobrovolného svazku obcí (dále DSO), [www.mikroregiontrebicsko.cz](http://www.mikroregiontrebicsko.cz)) - od členských obcí bylo doloženo potvrzení o zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu, byl schválen na jednání rady a členské schůzi DSO Mikroregionu TŘEBÍČSKO dne 18. 12. 2019, zveřejněn na internetových stránkách od 7. 1. 2020 (internetové stránky DSO, [www.mikroregiontrebicsko.cz](http://www.mikroregiontrebicsko.cz)), na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí bylo zveřejněno oznámení, kde je střednědobý výhled rozpočtu v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 byl zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách všech členských obcí svazku obcí Mikroregion TŘEBÍČSKO, a internetových stránkách svazku obcí Mikroregion TŘEBÍČSKO, DSO od 25. 11. 2019 do 18. 12. 2019 (internetové stránky DSO, [www.mikroregiontrebicsko.cz](http://www.mikroregiontrebicsko.cz)) - od členských obcí bylo doloženo potvrzení o zveřejnění

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválený na jednání rady a členské schůzi DSO Mikroregionu TŘEBÍČSKO dne 18. 12. 2019.

Schválený rozpočet na rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách DSO Mikroregion TŘEBÍČSKO, dobrovolný svazek od 7. 1. 2020 (internetové stránky DSO, [www.mikroregiontrebicsko.cz](http://www.mikroregiontrebicsko.cz)) - na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí bylo zveřejněno oznámení, kde je rozpočet v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby (9x)

Rozpočtové opatření - č. 1 ze dne 13. 5. 2020, zveřejněno od 18. 5. 2020 na stránkách Mikroregionu Třebíčsko, zveřejněno dosud

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl zveřejněn včetně Zprávy o přezkoumání na internetových stránkách svazku obcí Mikroregion TŘEBÍČSKO (internetové stránky DSO, [www.mikroregiontrebicsko.cz](http://www.mikroregiontrebicsko.cz)) od 25. 3. 2020 do 13. 5. 2020 a na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí od obcí bylo doloženo potvrzení o zveřejnění.

Závěrečný účet byl schválen na jednání rady a členské schůzi DSO obcí Mikroregionu TŘEBÍČSKO 13. 5. 2020 bez výhrad.

Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí Mikroregion TŘEBÍČSKO, DSO od 18. 5. 2020 (internetové stránky dobrovolného svazku obcí, [www.mikroregiontrebicsko.cz](http://www.mikroregiontrebicsko.cz)), na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí bylo zveřejněno oznámení, kde je schválený závěrečný účet za rok 2019 v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 11. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 11. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 11. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 11. 2020

Hlavní kniha - předložena za období 11/2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 11. 2020, celkem evidovaných 6 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 11. 2020, celkem evidovaných 9 faktur

Faktura - č. 2031142, ze dne 6. 8. 2020, dodavatel KAVYL, spol. s r.o., Mohelno, IČO 49975358, předmětem díla byla nová turistická infrastruktura, zahrnující dodávku a montáž turistického mobiliáře v celkové hodnotě 152 460 Kč, úhrada dne 13. 8. 2020 - KB/výpis č. 9,

faktura č. 400200821, ze dne 13. 8. 2020, dodavatel Relative design s.r.o., Třebíč IČO 27677028, grafické služby - nová turistická infrastruktura, v hodnotě 12 726,79 Kč, úhrada dne 13. 8. 2020 KB/výpis č. 9,  
faktura č. 1012020, ze dne 3. 6. 2020, dodavatel Hedbávný, Třebíč, IČO 88193870, prodloužení domény a služeb v celkové hodnotě 5 687 Kč, platba dne 4. 6. 2020 KB  
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 11. 2020 - KB 2, ČNB  
Bankovní výpis - kontrola výpisu KB za období 2/2020, 4. 2. - 27. 2. 2020  
Mzdová agenda - za období 11/2020  
Smlouvy o dílo - ze dne 21. 5. 2020, dodavatel KAVYL, spol. s r.o. Mohelno, IČO 49975358, předmětem smlouvy byla "Nová turistická infrastruktura" v celkové hodnotě 152 460 Kč, zveřejněna dne 3. 6. 2020 - registr smluv  
Smlouva o dílo ze dne 13. 5. 2020, dodavatel Beez Bee, s.r.o., Brno, IČO 03572099, předmětem smlouvy byly stolní kalendáře v celkové hodnotě 79 878,15 Kč, zveřejněna dne 20. 5. 2020 - registr smluv  
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím - Fond Vysočiny, program "Infrastruktura cestovního ruchu 2020", ze dne 22. 6. 2020, FV02757.0002, dotace ve výši 82 593 Kč, závěrečná zpráva a finanční vypořádání ze dne 13. 11. 2020,  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - 18. 12. 2020, 13. 5. 2020  
Účetní závěrka za rok 2019 - byla schválena dne 13. 5. 2020 - schválena na jednání rady a členské schůzi dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Třebíčsko

#### **Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

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  
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020, celkem evidováno 7 faktur  
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020, celkem evidovaných faktur 7  
Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur na rok 2020 ze dne 16. 12. 2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 11. 1. 2021, Jmenování inventarizační komise dne 16. 12. 2020  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis z jednání rady a členské schůze dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Třebíčsko ze dne 16. 12. 2020