

Č. j.: KUJI 15949/2019 KO

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Moravskobudějovický mikroregion**

se sídlem Náměstí Míru 31, 676 02 Moravské Budějovice, IČO: 70821399  
za rok **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. listopadu 2018 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 **5. prosince 2018** jako dílčí přezkoumání a dne **18. března 2019** 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 18. března 2019.

**Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí Moravskobudějovický  
mikroregion  
Náměstí Míru 31  
676 02 Moravské Budějovice

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20185062155\_1

**Lenka Kalinová**

**Podklady za DSO předložili:**

**Bc. Jana Kiesewetterová – předsedkyně**  
Bc. Alena Fričová - samostatný referen  
Ing. Bohumil Horník - vedoucí odboru -  
MěÚ MB  
Jaroslav Kunst - tajemník svazku

**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 Moravskobudějovický mikroregion **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 za rok 2018 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **C. Závěr**

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Moravskobudějovický mikroregion za rok 2018 **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 2018 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                     | 0,00 %            |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,00 %            |

Moravské Budějovice 18. března 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Lenka Kalinová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 287 33 Jihlava  
-6-



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání



## Poučení

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.

DSO je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

DSO je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se DSO uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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.

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzala předsedkyně DSO Moravskobudějovický mikroregion s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 18. března 2019.

Bc. Jana Kiesewetterová

.....  
předsedkyně DSO

MORAVSKOBUDĚJOVICKÝ  
MIKROREGION

IČ: 708 21 399

č.ú.: 19-7677240227/0100

.....  
podpis předsedkyně DSO

### Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno                             | Převzal                 |
|-----------|---------------|-------------------------------------|-------------------------|
| 1         | 1x            | DSO Moravskobudějovický mikroregion | Bc. Jana Kiesewetterová |
| 2         | 1x            | Krajský úřad Kraje Vysočina         | odbor kontroly          |



## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Moravskobudějovický mikroregion byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2019 - 2021, návrh zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí od 13. 2. 2018 do 21. 3. 2018 (doloženo přeposláním e - mailu členským obcím ze dne 13. 2. 2018) a rovněž na internetových stránkách města Moravské Budějovice - [www.mbudejovice.cz](http://www.mbudejovice.cz), záložka Moravskobudějovický mikroregion, schválen Valnou hromadou dne 21. 3. 2018.

Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 28. 3. 2018 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce (doloženo přeposláním e - mailu členským obcím ze dne 22. 3. 2018), kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby Pravidla rozpočtového provizoria - schválena členskou schůzí dne 1. 12. 2017,

Návrh rozpočtu - na rok 2018 návrh rozpočtu byl zveřejněn na úředních deskách a na internetových stránkách členských obcí v období od 13. 2. 2018 do 21. 3. 2018 (doloženo přeposláním e - mailu členským obcím ze dne 13. 2. 2018) a rovněž na internetových stránkách města Moravské Budějovice - [www.mbudejovice.cz](http://www.mbudejovice.cz), záložka Moravskobudějovický mikroregion,

Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen Valnou hromadou dne 21. 3. 2018, zveřejněn na internetových stránkách Mikroregionu od 28. 3. 2018, členským obcím byl předán odkaz (doloženo přeposláním e - mailu členským obcím ze dne 22. 3. 2018), kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena

č. 2 dne 7. 9. 2018, zveřejněno od 18. 9. 2018 na internetových stránkách mikroregionu na úředních deskách obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

Závěrečný účet - schválen Valnou hromadou dne 18. 5. 2018 s výrokem bez výhrad, návrh za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl předán členským obcím ke zveřejnění (doloženo přeposláním e - mailu členským obcím ze dne 3. 5. 2018). Schválený Závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách města Moravské Budějovice - [www.mbudejovice.cz](http://www.mbudejovice.cz), záložka Moravskobudějovický mikroregion, od 25. 5. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen a sestaven ke dni 30. 9. 2018

Výkaz zisku a ztráty - předložen a sestaven ke dni 30. 9. 2018

Rozvaha - předložena a sestavena ke dni 30. 9. 2018

Příloha rozvahy - předložena a sestavena ke dni 30. 9. 2018

Hlavní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2018

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2018

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2018 (KB, ČNB)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2018

Pokladní doklady - č. 3003 - 3006 za období březen až červenec 2018

Darovací smlouvy - ze dne 12. 9. 2018, obdarovaný MAS Rokytná o. p. s., Moravské Budějovice, finanční dar ve výši 40 000,- Kč, schváleno členskou schůzí dne 10. 9. 2018 ze dne 3. 4. 2018, obdarovaný MAS Rokytná, o.p. s., Moravské Budějovice, finanční dar ve výši 74 770,- Kč, schváleno členskou schůzí dne 21. 3. 2018

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2018, příjemce Dům sv. Antonína, Moravské Budějovice, ze dne 26. 3. 2018 finanční dotace ve výši 350 000,- Kč, schváleno na členské schůzi dne 21. 3. 2018, zveřejněno dne 3. 4. 2018



Smlouva o poskytnutí dotace č. 7/2018, příjemce Diecézní charita Brno, oblastní charita Třebíč, ze dne 26. 3. 2018, finanční dotace ve výši 300 000,- Kč, schváleno na členské schůzi dne 21. 3. 2018, zveřejněno 3. 4. 2018

Smlouva o poskytnutí dotace č. 10/2018 ze dne 26. 3. 2018, příjemce Nemocnice Třebíč, finanční dotace ve výši 100 000,- Kč, schváleno na členské schůzi dne 21. 3. 2018, zveřejněno v registru 24. 4. 2018

Smlouva o poskytnutí dotace č. 11/2018, příjemce Denní rehabilitační stacionář pro tělesně a mentálně postižené Třebíč, finanční dotace ve výši 15 000,- Kč, schváleno na členské schůzi dne 21. 3. 2018

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 21. 3., 18. 5., 10. 9. 2018

zápis z jednání rady Moravskobudějovického mikroregionu ze dne 20. 3. 2018, 10. 9. 2018

Protokol - o schválení účetní závěrky Moravskobudějovického mikroregionu za rok 2017 ze dne 18. 5. 2018

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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložen a sestaven ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložena ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Účtový rozvrh - výpis účtového rozvrhu k 31. 12. 2018, datum tisku 11. 3. 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2018

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018, celkem evidováno 1 - 5 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2018, celkem evidováno 1 - 10 faktur

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2018 - KB, ČNB

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2018

Pokladní doklady - předloženy ke dni 31. 12. 2018, pokladní doklady listopad a prosinec 2018

Evidence majetku - předložena ke dni 31. 12. 2018, pohyb u účtu 902

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2019, Inventarizace byla zahájena dne 1. 12. 2018 a to školením k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění, Plán inventur na rok 2018 ze dne 26. 11. 2018,

Mzdová agenda - dohoda o provedení práce za období 20. 10. - 26. 10. 2018, ze dne 18. 10. 2018 - za uvaděčské práce,

dohoda o provedení práce za období roku 2018, ze dne 23. 3. 2018, šéfredaktor zpravodaje Moravskobudějovicko,

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím - Smlouva o poskytnutí dotace č. 1/2018, příjemce Dům sv. Antonína, Moravské Budějovice, finanční dotace ve výši 350 000,- Kč, schváleno na členské schůzi dne 21. 3. 2018, vyúčtování dotace ze dne 19. 12. 2018

Smlouva o poskytnutí dotace č. 7/2018, příjemce Diecézní charita Brno, oblastní charita Třebíč, finanční dotace ve výši 300 000,- Kč, schváleno na členské schůzi dne 21. 3. 2018, Vyúčtování ze dne 7. 12. 2018,

Smlouva o poskytnutí dotace č. 10/2018, příjemce Nemocnice Třebíč, finanční dotace ve výši 100 000,- Kč, schváleno na členské schůzi dne 21. 3. 2018, závěrečné vyúčtování přidělené dotace z rozpočtu Mikroregionu ze dne 20. 12. 2018

Smlouva o poskytnutí dotace č. 11/2018, příjemce Denní rehabilitační stacionář pro tělesně a mentálně postižené Třebíč, finanční dotace ve výši 15 000,- Kč, schváleno na členské schůzi dne 21. 3. 2018, Vyúčtování ze dne 7. 12. 2018

Smlouva o poskytnutí dotace č. 4/2018, příjemce Domov sv. Anežky, finanční příspěvek ve výši 100 000 Kč, schváleno na členské schůzi dne 21. 3. 2018, Vyúčtování ze dne 18. 12. 2018