

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly a interního auditu  
Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 34229/2026 KO

# Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Telčsko

se sídlem náměstí Zachariáše z Hradce 4, 588 56 Telč, IČO: 71180311  
za rok 2025

Přezkoumání hospodaření za rok 2025 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. září 2025 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. října 2025** jako dílčí přezkoumání a dne **20. dubna 2026** 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 předcházal zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 20. dubna 2026.

### Místo provedení přezkoumání:

Město Telč  
náměstí Zachariáše z Hradce 10  
588 56 Telč

### Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20255304482\_2

**Ing. Martina Boháčková Vejskalová**

### Podklady předložila:

**Ing. Lenka Mifková - 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 nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

**Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2025 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Telčsko za rok 2025**

**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 2025 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	12,62 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,85 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář: Stav dlouhodobých pohledávek k 31. 12. 2025 je ve výši 500 000 Kč.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 22. dubna 2026

Ing. Martina Boháčková Vejskalová

.....  
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 využité při přezkoumání obsahující 3 strany.

### **Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	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 2025 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 12. 11. 2024 do 31. 1. 2025, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 12. 11. 2024

Schválený rozpočet - na rok 2025 schválen členskou schůzí Mikroregionu Telčsko dne 2. 12. 2024, zveřejněn dne 16. 12. 2024 na internetových stránkách DSO

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

- č. 1 schváleno dne 12. 5. 2025, zveřejněno dne 8. 6. 2025

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách DSO

Závěrečný účet - návrh za rok 2024 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 14. 5. 2025 až dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 13. 5. 2025, schválen bez výhrad na členské schůzi Mikroregionu Telčsko dne 4. 6. 2025, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 15. 6. 2025 na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2025

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2025

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2025

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2025

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2025 (faktura č. 225001 až 225033)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2025 (faktura č. 325001 až 325118)

Faktura:

- č. 2025400947 ze dne 7. 3. 2025 (KDF č. 2025008) dodavatel GORDIC spol. s r.o. IČO 47903783 na částku 3 997,84 Kč vč. DPH za „asistence roční uzávěrka“, uhrazena dne 10. 3. 2025 výpis č. 2025/3 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 3 997,84 Kč na účet 518

- č. 2511126 ze dne 28. 7. 2025 (KDF č. 225026) dodavatel Marek Smejkal IČO 48891100 na částku 3 666,30 Kč vč. DPH za údržbu a servis tiskárny, uhrazena dne 28. 7. 2025 výpis č. 2025/7 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 3 666,30 Kč na účet 511

- č. 1025332 ze dne 21. 8. 2025 (KDF č. 225029) dodavatel Energetická agentura Vysočiny IČO 70938334 na částku 45 000 Kč vč. DPH za vedení manažerského řízení pro projekt „Optimalizace odpadového hospodářství Mikroregionu Telčsko“, uhrazena dne 25. 8. 2025 výpis č. 2025/8 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 45 000 Kč na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2025 (ČNB, KB, ČSOB - běžné účty, ČSOB - spořicí účet, KB - účet v cizí měně)

Účetní doklady - za měsíce červenec, srpen a září 2025 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB a.s. č. 2025/7, 2025/8 a 2025/9)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 29)

Pokladní doklady - za měsíce duben až září 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 13 až 29)

Mzdová agenda - předložen přehled mezd za měsíc září 2025

Účetní závěrka Mikroregionu Telčsko za rok 2024 schválena členskou schůzí Mikroregionu Telčsko dne 4. 6. 2025

Smlouvy o dílo:

- Smlouva o dílo ze dne 25. 11. 2024, zhotovitel Pavel Chalupa IČO 62796046, předmět smlouvy „Optimalizace odpadového hospodářství v Mikroregionu Telčsko - kontejnerová stání - část. I. Hostětice“, cena díla 165 924,88 Kč vč. DPH, dokončení díla do 8 měsíců od podpisu smlouvy

- faktura č. 01/2025 ze dne 26. 2. 2025 (KDF č. 225005) na částku 165 924,88 Kč vč. DPH, uhrazena dne 28. 2. 2025 výpis č. 2025/2 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 165 924,88 Kč na účet 042 (021), inv. č. 021014
  - Smlouva o dílo ze dne 2. 12. 2024, zhotovitel Vlastimil Brychta IČO 60544171, předmět smlouvy „Optimalizace odpadového hospodářství v Mikroregionu Telčsko - kontejnerová stání - část. III. Klatovec“, cena díla 173 184,88 Kč vč. DPH, dokončení díla do 8 měsíců od podpisu smlouvy
  - faktura č. FV002/2025 ze dne 14. 5. 2025 (KDF č. 225018) na částku 173 184,88 Kč vč. DPH, uhrazena dne 21. 5. 2025 výpis č. 2025/5 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 173 184,88 Kč na účet 042 (021), inv. č. 021016
  - Smlouva o dílo ze dne 16. 12. 2024, zhotovitel Jiří Jirásek IČO 70405328, předmět smlouvy „Optimalizace odpadového hospodářství v Mikroregionu Telčsko - kontejnerová stání - část IV. Olšany“, cena díla 141 300 Kč (neplátce DPH), dokončení díla do 8 měsíců od podpisu smlouvy
  - faktura č. 030325 ze dne 31. 3. 2025 (KDF č. 225011) na částku 141 300 Kč (neplátce DPH), uhrazena dne 7. 4. 2025 výpis č. 2025/4 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 141 300 Kč na účet 042 (021), inv. č. 021015
- Smlouvy o převodu majetku - Kupní smlouva (DSO jako kupující) ze dne 24. 11. 2024 (prodávající JRK Česká republika s.r.o. IČO 24853640), dodávka zboží v rámci akce „Optimalizace odpadového hospodářství v Mikroregionu Telčsko - VOK, nádoby na odpad“, dohodnutá kupní cena 1 882 397 Kč vč. DPH, dodání do 4 měsíců od podpisu smlouvy, skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 2. 7. 2025
- faktura č. 250100187 ze dne 14. 4. 2025 (KDF č. 225014) na částku 1 882 397 Kč vč. DPH za nákup 216 ks kontejnerů 1100 l a 240 l (689 337 Kč) a 16 ks velkoobjemových kontejnerů (1 193 060 Kč), uhrazena dne 12. 5. 2025 výpis č. 2025/5 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 689 337 Kč na účet 558 (028), inv. č. 028500 až 028715 a v hodnotě 1 193 060 Kč na účet 042 (022), inv. č. 022178 až 022188
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:
- zápisy z jednání členské schůze Mikroregionu Telčsko konaných ve dnech 2. 12. 2024, 10. 3. a 4. 6. 2025
  - zápisy z jednání rady Mikroregionu Telčsko konaných ve dnech 26. 2., 19. 3., 12. 5. a 29. 9. 2025

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

- Rozpočtové opatření - schváleno radou Mikroregionu Telčsko (pravomoc radě schválena členskou schůzí dne 21. 12. 2020 a 6. 12. 2023):
  - č. 2 schváleno dne 12. 11. 2025, zveřejněno dne 1. 12. 2025
- schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách DSO
- Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 25. 1. 2026)
- Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2025 (vyhotoven dne 25. 1. 2026)
- Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 25. 1. 2026)
- Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2025 (vyhotovena dne 25. 1. 2026)
- Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 225001 až 225050)
- Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2025 (faktura č. 325001 až 325208)

Faktura:

- č. 2501121 ze dne 10. 11. 2025 (KDF č. 2025038) dodavatel KOCANDA s.r.o. IČO 27686795 na částku 28 200 Kč vč. DPH za nákup občerstvení, uhrazena dne 10. 11. 2025 výpis č. 2025/11 (ČSOB), zaúčtováno na účet 513
- č. 2025403189 ze dne 1. 12. 2025 (KDF č. 2025043) dodavatel GORDIC spol. s r.o. IČO 47903783 na částku 8 119,10 Kč vč. DPH za roční udržovací poplatek, uhrazena dne 4. 12. 2025 výpis č. 2025/12 (ČSOB), zaúčtováno na účet 518
- Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2025 (ČNB, KB, ČSOB - běžné účty, ČSOB - spořicí účet, KB - účet v cizí měně)
- Účetní doklady - za měsíc prosinec 2025 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB č. 12/2025)
- Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 47)
- Pokladní doklady - za měsíc listopad a prosinec 2025 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 34 až 47)
- výdajový pokladní doklad č. 35 ze dne 7. 11. 2025 na částku 12 000 Kč, faktura č. 0262025 dodavatel Bc. Milan Kopecký IČO 60664606 na částku 12 000 Kč (neplátce DPH) za hudební produkci dne 7. 11. 2025, zaúčtováno na účet 518
- Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2025
- Plán inventur ze dne 31. 10. 2025
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 24. 11. 2025
- Inventarizační zpráva ze dne 26. 1. 2026
- Mzdová agenda - předložen přehled mezd za měsíc prosinec 2025
- Smlouvy o dílo:
- Smlouva o dílo ze dne 17. 8. 2025, zhotovitel Muzeum Vysočiny Jihlava IČO 00090735, předmět smlouvy „Vědecko výzkumné práce na území Národního geoparku Vysočina v rámci projektu „Významné geologické fenomény národního geoparku Vysočina - tříletý výzkumný záměr - I. část výzkumného záměru 2025““, cena díla 160 000 Kč, dokončení díla do 31. 12. 2025, zveřejněna v registru smluv 21. 8. 2025
- faktura č. 52512189 ze dne 8. 12. 2025 (KDF č. 2025045) na částku 160 000 Kč (neplátce DPH), uhrazena dne 11. 12. 2025 výpis č. 2025/12 (ČSOB), zaúčtováno na účet 518
- Smlouva o dílo ze dne 17. 8. 2025, zhotovitel Muzeum Vysočiny Jihlava IČO 00090735, předmět smlouvy „Vědecko výzkumné práce na území Národního geoparku Vysočina v rámci projektu „Multidisciplinární výzkum zříceniny hradu Janštejn v geologických souvislostech Geoparku Vysočina – 2025““, cena díla 150 000 Kč, dokončení díla do 31. 12. 2025, zveřejněna v registru smluv 21. 8. 2025
- faktura č. 52512190 ze dne 8. 12. 2025 (KDF č. 2025046) na částku 150 000 Kč (neplátce DPH), uhrazena dne 11. 12. 2025 výpis č. 2025/12 (ČSOB), zaúčtováno na účet 518
- Darovací smlouva - (DSO jako obdarovaný) ze dne 16. 12. 2025 (dárce obec Urbanov IČO 00286788), finanční dar ve výši 26 221 Kč (na provoz kanceláře), dar přijat dne 17. 12. 2025 výpis č. 2025/12 (ČSOB)
- Smlouvy ostatní - Dodatek č. 1 ze dne 29. 12. 2025 ke smlouvě ze dne 5. 4. 2024 (DSO jako zapůjčitel, předmět smlouvy zápůjčka ve výši 500 000 Kč s úrokem 2 %), vydlužitel Místní akční skupina Mikroregionu Telčsko, z.s. IČO 26985870, předmět dodatku změna termínu pro vrácení zápůjčky do 31. 12. 2026, schválen na členské schůzi dne 24. 11. 2025, zveřejněn v registru smluv dne 26. 1. 2026
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:
- zápis z jednání Členské schůze Mikroregionu Telčsko konané dne 24. 11. 2025
- zápis z jednání Rady Mikroregionu Telčsko konané dne 12. 11. 2025