



ODBOR EKONOMICKÝ

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 64799/2018/vlach

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko , IČO 70974250

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

20. září 2018 jako dílčí přezkoumání a 28. března 2019 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko za rok 2018** ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, **bylo zahájeno dne 17.07.2018 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 01.01.2018 do 31.12.2018.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Lada Chlumecká**
- kontrolor: Ing. Hana Masojídková (dílčí přezkoumání)

Pověření k přezkoumání podle § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 668/2018/OEKO-PŘ a č. 673/2018/OEKO-PŘ dne 20.07.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Martin Míka - předseda

Ing. Mgr. Vilma Szutová - tajemník

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon - ukončení kontroly na místě byl učiněn dne 28.03.2019 v 11,25 hod.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2018

- nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2018

- Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

B. Oblasti přezkoumání, u kterých nebyly zjištěny chyby a nedostatky

podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou uvedeny v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků
- přezkoumán: Ano
2. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů
- přezkoumán: Ano
DSO netvoří peněžní fondy.
3. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku
- přezkoumán: Ano
DSO nevykonává podnikatelskou činnost.
4. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
DSO neuzavřel smlouvu týkající se sdružených prostředků.
5. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví
- přezkoumán: Ano

6. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv
- přezkoumán: Ano
DSO nenakládá ani nehospodaří s těmito prostředky.
7. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám
- přezkoumán: Ano
8. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- přezkoumán: Ano
9. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek
- přezkoumán: Ano
DSO neuzavřel tuto smlouvu.
10. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu
- přezkoumán: Ano
11. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi
- přezkoumán: Ano
12. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob
- přezkoumán: Ano
DSO neručí za závazky fyzických a právnických osob.
13. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob
- přezkoumán: Ano
DSO nemá zastavené movité a nemovité věci ve prospěch třetích osob.
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
DSO v kontrolovaném období neuzavřel tuto smlouvu.
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

- C.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**
➤ nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2018

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

- nebyly zjištěny chyby a nedostatky, kromě chyb a nedostatků zjištěných při dílčích přezkoumáních, které byly již napraveny

D.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,55 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Mikroregion Jindřichohradecko , dne 28. března 2019

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Lada Chlumecká

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Hana Masojdková

.....
kontrolor

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (32)


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

*nepřítomen při konečném přezkoumání
(viz záznam ve spisu)*

.....
podpis kontrolora

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000,00 Kč

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištění uvedeným ve zprávě je možné podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne převzetí zprávy o výsledku přezkoumání, a to kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Tento návrh se stává konečným zněním zprávy okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., o možnosti podání písemného stanoviska k dotčeným zjištěním. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- je vyhotovena ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam dokladů a jiných materiálů využitých při přezkoumání, které jsou uvedené v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 28.03.2019 a její stejnopis č. 2 převzal dne 28.03.2019 předseda svazku dobrovolného svazku obcí Martin Míka.

Martin Míka

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

Mikroregion Jindřichohradecko
IČ: 70974250
Klásterská 135/II
377 22 Jindřichův Hradec

.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Doklady a jiné materiály využité při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- Na rok 2018 - zveřejněn dle zákona na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí od 07.11. do 28.11.2017

Rozpočtová opatření

- Pověření pro správní radu ke schvalování rozpočtových opatření - stanovy Mikroregionu Jindřichohradecko, článek VI.
- Rozpočtové opatření č.1/2018 - schváleno na jednání správní rady dne 07.02.2018 – zveřejněno dle zákona
- Rozpočtové opatření č.2/2018 - schváleno na jednání správní rady dne 06.03.2018 - zveřejněno dle zákona
- Rozpočtové opatření č. 5/2018, schváleno správní radou dne 27.09.2018, zveřejněno dne 28.09.2018, potvrzeno na materiálu

Schválený rozpočet

- Na rok 2018 - schválený Valnou hromadou dne 28.11.2017 jako schodkový, příjmy ve výši 70.180,00 Kč, výdaje ve výši 97.260,00 Kč, schodek bude kryt finančními prostředky z minulých let (stav účtu k 01.01.2018 ve výši 42.098,98 Kč).
- Schválený rozpočet zveřejněn dle zákona.

Střednědobý výhled rozpočtu

- Rozpočtový výhled na období 2016 - 2020 - schválen na Valné hromadě dne 27.1.2015 usnesením č. VH/1/2015/10 - zveřejněn dle zákona v období 2/2017

Závěrečný účet

- Za rok 2017, návrh zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí od 15.05. do 31.5.2018,
- Závěrečný účet za rok 2017 schválen na valné hromadě dne 31.05.2018 s výrokem bez výhrad - usnesení č. VH/16/2018/4.
- Schválený závěrečný účet zveřejněn dle zákona.

Faktura

- FD č. 1800048 vystavena dne 20.12.2018, dodavatel: MAS Česká Kanada, o. p. s., Jindřichův Hradec, IČ 28158717, poštovné dle odeslaných smluv v částce 230,00 Kč
- Předpis: úč. doklad č. 30018 ze dne 20.12.2018
- Úhrada: el. výpis z BÚ u Waldviertler Sparkasse č. 54, obrat ze dne 28.12.2018 ve výši 230,00 Kč, úč. doklad č. 10054 ze dne 28.12.2018
- FD č. 180100685 ze dne 01.08.2018, za skládací lavice s opěrkou - 40 ks, částka 68.400,00 Kč včetně DPH
- Předpis - úč. doklad č. 30008 ze dne 03.08.2018
- Úhrada: el. výpis z BÚ u Waldviertler Sparkasse č. 40, obrat ze dne 03.09.2018 ve výši 68.400,00 Kč, úč. doklad č. 10040 ze dne 03.09.2018

Faktura

- FV ze dne 26.02.2018, odběratel: Mikroregion Jindřichohradecko, dodavatel: MAS Česká Kanada o. p. s., za organizaci semináře GDPR 2. část dne 26. 2.2018, částka 13.500,00 Kč.
- Předpis: úč. doklad č. 30002
- Úhrada: el. výpis z W.Sp. č. 26 obrat ze dne 12.04.2018, částka 13.500,00 Kč, úč. doklad č. 10026 ze dne 12.04.2018

Hlavní kniha

- 12/2018
- Za období 8/2018

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2018 ze dne 02.12.2018
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2018: 022, 082, 028, 231, 321, 331, 342, 403,
- 028: inv. č. 32 - 40 (pivní sety)

Příloha rozvahy

- Ke dni 31.12.2018

Rozvaha

- Ke dni 31.12.2018

Účetní deník

- Za období 8/2018
- Za období 9/2018, 10/2018, 12/2018

Účetní doklad

- Výpis z účtu W. Sparkasse č. 24 obrat ze dne 06.04.2018 - členský příspěvek od obce Popelín ve výši 3.500,00 Kč
- Účetní doklad č. 10024 ze dne 06.04.2018

Účtový rozvrh

- Na rok 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Ke dni 31.08.2018
- Ke dni 31.12.2018

Výkaz zisku a ztráty

- Ke dni 31.12.2018

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy - Mikroregion Jindřichohradecko ze dne 27.10.2016 - ke dni 01.01.2018 - 20 obcí
- Správní rada - orgán DSO (5 členů), roční finanční příspěvek: 3.500,00 Kč/rok/členská obec
- Stanovy - Mikroregion Jindřichohradecko ze dne 24.10.2017

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2018 ze dne 31.07.2018 na realizaci "Podpora pospolitosti na venkově - "společně pobejt" a běžný provoz mikroregionu", výše dotace: 70.000,00 Kč (max. 50% z celkových uznatelných výdajů akce), účelový znak 710.
- Průvodní dopis ke smlouvě ze dne 25.06.2018 - příjem dotace položka 4122, UZ 710, čerpání dotace 5xxx, UZ 710
- Předpis podmíněné pohledávky - úč. doklad 2002 ze dne 31.07.2018
- Příjem - výpis z účtu Waldviertler Sparkasse č.35 obrat ze dne 15.08.2018, částka 70.000,00 Kč
- Účetní doklad č. 10035 ze dne 15.08.2018 (včetně odúčtování podmíněné pohledávky)
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2018 ze dne 16.11.2018
- Oznámení o vyúčtování zálohy na dotaci ze dne 20.12.2018, záloha vyúčtována ve výši 70.000,00 Kč ke dni 20.12.2018
- úč. doklad č. 80072 ze dne 20.12.2018

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu "Nákup pivních setů"
- Výzva k podání nabídky na výše uvedenou zakázku ze dne 05.06.2018, jediné hodnotící kritérium - nejnížší nabídková cena - zaslána 4 dodavatelům.
- Doručena 1 nabídka - firma Ferrum s. r. o. - protokol o otevírání obálek ze dne 26.06.2018.
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26.06.2018
- Zápis z jednání valné hromady ze dne 19.07.2018 - schválení dodavatele na výše uvedenou zakázku "Nákup pivních setů" a to: Ferrum s. r. o. Moravské Budějovice s nabídkovou cenou 112.530,00 Kč včetně DPH.
- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 20.07.2018
- Dne 27.07.2018 uzavřena kupní smlouva s prodávající firmou Ferrum s. r. o. Moravské Budějovice, předmět smlouvy: nákup 31 pivních setů, dodávka do 20.09.2018, cena 112.530,00 Kč včetně DPH
- FD č. FV18307098 vystavena dne 20.09.2018, dodavatel: Ferrum s. r. o. Moravské Budějovice, IČ 49968947, dodávka pivních setů (31 ks) za celkovou cenu 112.530,00 Kč vč. DPH
- Předpis: úč. doklad č. 30010 ze dne 25.09.2018
- Úhrada: el. výpis z BÚ u Waldviertel Sparkasse č. 50 , obrat ze dne 19.10.2018 ve výši 112.530,00 Kč, úč. doklad č. 10050 ze dne 19.10.2018
- zařazení do majetku na účet 028: úč. doklad č. 30054 ze dne 20.09.2018 na částku 112.530,00 Kč

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o evidenci dlouhodobého majetku a zásob účinná od 1.9.2013
- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu - účinná od 01.06.2018

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z 18. jednání Valné hromady Mikroregionu Jindřichohradecko konaného dne 29.11.2018 - volba předsedy, místopředsedy, členů správní rady, členy dozorčí rady a schválení tajemnice
- Zápis z 38. společného jednání Správní rady a Dozorčí rady Mikroregionu Jindřichohradecko konaného dne 29.11.2018
- Zápis z 36. jednání Správní rady Mikroregionu Jindřichohradecko konaného dne 27.09.2018

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z valné hromady ze dne 28.11.2017 - schválení rozpočtu na rok 2018
- Zápis z valné hromady ze dne 31.05.2018 - schválení závěrečného účtu za rok 2017 a účetní závěrky za rok 2017

Účetní závěrka za rok 2017

- Schválena ve valné hromadě dne 31.05.2018 - usnesení č. VH/16/2018/5, protokol o schvalování účetní závěrky za účetní období 2017, účetní závěrky odeslána do CSUIS dne 04.06.2018, přeúčtování hospodářského výsledku - úč. doklad č. 80033 ze dne 31.05.2018