



E K O N O M I C K Ý O D B O R

O D D Ě L E N Í P Ř E Z K U M U A M E T O D I K Y H O S P O D A Ř E N Í O B C Í

Sp. zn.: OEKO-PŘ 47848/2015/vlach

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko , IČO 70974250

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech: 8. prosince 2015 jako dílčí přezkoumání a 9. května 2016 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko za rok 2015** 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 21.9.2015 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Růžena Kaňková**

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. 25/2015 dne 22.7.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Zdeňka Klesalová - předsedkyně

Jana Hořejší - účetní

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 (např. ukončení kontroly na místě nebo vrácení vyžádaných podkladů, ukončení prověření námitek uplatněných ve stanovisku k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření apod.) byl učiněn dne 9.5.2016.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. V průběhu dílčích přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny 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 neprovozuje 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 neuzavřelo 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 nehospodář 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 nehospodaří s majetkem státu
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 zastavený majetek ve prospěch třetích osob
14. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku
- přezkoumán: Ano
15. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem
- přezkoumán: Ano
16. Ustanovení § 9 Kontrola nakládání s příspěvkem a se svěřeným majetkem
- přezkoumán: Ano
DSO nezřídil příspěvkovou organizaci

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 2015

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

⇒ **nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

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 0,32 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Mikroregion Jindřichohradecko , dne 9. května 2016

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (21)

Růžena Kaňková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- má pouze charakter návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření. K zjištěním 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 přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko o počtu 8 stran včetně přílohy byla seznámena dne 9.5.2016 a její stejnopis převzala dne 9.5.2016 předsedkyně dobrovolného svazku obcí Zdeňka Klesalová.

Předsedkyně prohlašuje, že v kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí:

- nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady,
- uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 6 zák. č. 137/2006 Sb.).

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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000 Kč.

Zdeňka Klesalová

.....
předsedkyně dobrovolného svazku obcí

Mikroregion Jindřichohradecko

IČ: 70974250

Klásterská 135/II

377 22 Jindřichův Hradec


.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup v 26 členských obcích po dobu 15 dnů (potvrzení o zveřejnění)

Pravidla rozpočtového provizoria

- zápis z jednání Valné hromady ze dne 24.11.2014, usnesení č. VH/17/2014/5 - schváleno rozpočtové provizorium

Rozpočtová opatření

- Pravomoc dána valnou hromadou správní radě v roce 2013 usnesením č. VH/8/2013/8
- č. 1 schváleno správní radou dne 26.5.2015, usnesení č. SRDR/3/2015/7
- č. 2 schváleno správní radou dne 8.7.2015, usnesení č. SR/4/2015/2
- č. 3 schváleno správní radou dne 24.7.2015, usnesení č. SR/5/2015/2

Rozpočtový výhled

- na období let 2011 až 2015
- zápis z valné hromady ze dne 27.1.2015, usnesení č. VH/1/2015/10 schválen rozpočtový výhled na rok 2016 -2020

Schválený rozpočet

- zápis z Valné hromady ze dne 27.1.2015, usnesení č. VH/1/2015/3 - jako přebytkový (je přílohou zápisu)
- příjmy: 55.000 Kč
- výdaje: 39.280 Kč

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu byl zveřejněn v 26 členských obcích na úřední desce a způsobem umožňující dálkový přístup
- zápis z jednání Valné hromady ze dne 26.5.2015, usnesení č. VH/3/2015/10 se závěrem bez výhrad

Faktura

- došlá faktura č. 5324200177 ze dne 2.9.2015 na částku 410.270 Kč od AGROZET České Budějovice na nákup mechanizace
- předpis:
- účetní doklad č. 30004 ze dne 2.9.2015 ve výši 242.685 Kč zařazeno na majetkový účet 028 ve výši 167.585 Kč zařazeno na majetkový účet 042
- úhrada:
- výpis z účtu Waldviertler SPARKASSE č. 44, ze dne 2.10.2015, obrát ze dne 1.10.2015 ve výši 410.270 Kč
- účetní doklad č. 1004 ze dne 1.10.2015 ve výši 410.270 Kč
- účetní doklad č. 80002 ze dne 1.10.2015 ve výši 167.585 Kč zařazení na účet 022

Hlavní kniha

- za období 12/2015

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2015 ze dne 24.11.2015
- Podpisové vzory členů IK
- Inventurní soupisy účtů k 31.12.2015
- Zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků Mikroregionu Jindřichohradecko za rok 2015 ze dne 11.1.2016

Příloha rozvahy

- k 30.9.2015

Příloha rozvahy

- k 31.12.2015

Rozvaha

- k 30.9.2015

Rozvaha

- k 31.12.2015

Účtový rozvrh

- na rok 2015

Účtový rozvrh

- za rok 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- FIN 2-12M k 31.12.2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2015

Výkaz zisku a ztráty

- k 31.12.2015

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy Mikroregionu Jindřichohradecko ze dne 26.11.2015 nově 27 členských obcí
- Osvědčení o registraci změn svazku obcí ze dne 1.12.2015 změna názvu: Mikroregion Jindřichohradecko

Darovací smlouvy

- Darovací smlouva ze dne 10.9.2015 dárce Mikroregion Jindřichohradecko, obdarovaný: členské obce zapojené do akce Nákup mechanizace

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2015 číslo SDO/OREG/151/15 ze dne 6.8.2015
- účel: Investiční a neinvestiční dotace na akci: "Obnova obecního majetku a nákup techniky č. 2- dt 7"
- výše a čerpání dotace: 670.000 Kč
- příjemce je povinen dodržet procentuální podíl vlastních peněžních prostředků na realizaci akce, investiční dotace (účelový znak 711) ve výši 56.222 Kč
- neinvestiční dotace (účelový znak 710) ve výši 613.778 Kč činí max. 70 % z celkových uznatelných nákladů akce
- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2015 ze dne 5.8.2015
- příjem dotace:
- výpis z účtu Waldviertler SPARKASSE č. 39 , obrát ze dne 19.8.2015 - příjem dotace od Jč Kraje ve výši 670.000 Kč
- účetní doklad č. .10039 ze dne 19.8.2015, na položku 4122, UZ 710 zaúčtováno 613.778 Kč, na položku 4222, UZ 711 56.222 Kč
- Oznámení - vyúčtování zálohy na dotace ze dne 6.1.2016, došlo ke dni 31.12.2015 k vyúčtování zálohy na dotace
- účetní doklad č. 80014 ze dne 31.12.2015 - vyúčtování zálohy na dotace (na účet 403, částka 56.222 Kč, na účet 672, částka 613.778 Kč)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Nákup mechanizace
- postupováno dle Čl.3 směrnice o VZ
- výzva schválena valnou hromadou dne 17.3.2015, usnesení č. VH/2/2015/2B
- výzva odeslána 7 dodavatelům
- nabídky zaslány od 3 dodavatelů
- zápis valné hromady ze dne 17.3.2015 o schválení komise pro otvírání obálek, usnesení č. VH/1/2015/3
- komise pro hodnocení nabídek schválena valnou hromadou dne 17.3.2015, usnesení č. VH/1/2015/4
- Protokol o otvírání obálek ze dne 26.5.2015
- Protokol o hodnocení nabídek ze dne 26.5.2015
- zápis valné hromady ze dne 26.5.2015, usnesení č. VH/3/2015/4 schválena firma AGROZET České Budějovice za cenu 417.934 Kč včetně DPH
- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 27.5.2015
- Kupní smlouva č. KS-2015-033-8332-K uzavřená dne 8.6.2015 uzavřená mezi AGROZET České Budějovice jako prodávající a Mikroregion Jindřichohradecko - svazek obcí Jindřichohradecko
- předmět koupě: mechanizační prostředky
- kupní cena: 417.934 Kč včetně DPH, bez DPH 345.400 Kč
- místo plnění: Mikroregion Jindřichohradecko (9 obcí - Rosička, Střížovice, Nová Olešná, Blažejov, Hospřiz, Popelín, Deštná, Žďár, Bořetín)
- Dodatek č. 1 ze dne 8.9.2015 ke kupní smlouvě č. č. KS-2015-033-8332-K
- méněpráce ve výši 7.664 Kč, celková cena s DPH 410.270 Kč
- dodatek č. 1 schválen valnou hromadou dne 8.9.2015, usnesení č. VH/4/2015/4

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek dle § 12 odst. 3 zákona číslo 137/2006 Sb. , nabývá účinnosti 28.1.2014
- Podpisové vzory k účetnímu záznamu ze dne 24.11.2014 a ze dne 18.3.2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápis z jednání Valné hromady ze dne 24.11.2014, usnesení č. VH/17/2014/5 - schváleno rozpočtové provizorium
- zápis z jednání Valné hromady ze dne 8.9.2015, usnesení č. VH/4/2015/2 - schválen nový člen mikroregionu obec Vlčetínek
- zápis z jednání Valné hromady ze dne 26.5.2015, usnesení č. VH/3/2015/10 - projednán a schválen závěrečný účet za rok 2014
- zápis z jednání Valné hromady ze dne 22.3.2016, usnesení č. VH/7/2016/3 - schválení inventarizace za rok 2015

Účetní závěrka

- Protokol o schvalování účetní závěrky za účetní období 2014 ze dne 17.3.2015
- zápis z jednání Valné hromady ze dne 17.3.2015, usnesení č. VH/2/2015/6A: schválena účetní závěrka se závěrem bez výhrad
- Stavová zpráva o zaslání účetní závěrky ze dne 6.5.2015