



EKONOMICKÝ ODBOR

ODDĚLENÍ PŘEZKUMU A METODIKY HOSPODAŘENÍ OBCÍ

Sp. zn.: OEKO-PŘ 92259/2016/vlach

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko, IČO 70974250

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

od 3. listopadu 2016 do 3. listopadu 2016 jako dílčí přezkoumání

od 9. března 2017 do 9. března 2017 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko za rok 2016** ve smyslu ustanovení § 42, § 53 (týká se DSO) 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 19.7.2016 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Květa Vaněčková**

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. 174/2017/OEKO-PŘ dne 9. 2. 2017

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při přezkoumání byli přítomni:

Zdeňka Klesalová - předsedkyně

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 9. 3. 2017.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2016 nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené ze všech dílčích přezkoumání za rok 2016

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 právnickými 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 s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv

- přezkoumán: Ano
DSO neobdrželo tyto prostředky v roce 2016
- 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
DSO nemá zřízené žádné věcné břemeno
- 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

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 2016

**D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky**

D.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,46 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Mikroregion Jindřichohradecko , dne 9. března 2017

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Květa Vaněčková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

JIHOČESKÝ KRAJ
KRAJSKÝ ÚŘAD

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

(7)

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 9.3.2017 a její stejnopis č. 2 převzala dne 9.3.2017 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 převzetí dluhu nebo ručitélského 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

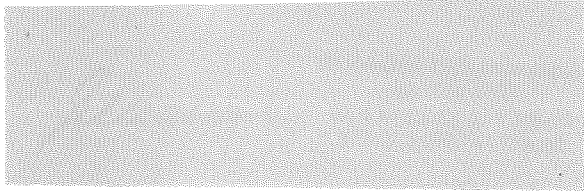
- * písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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


.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- Návrh rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn na úředních deskách a způsobem umožňující dálkový přístup na
- členských obcích mikroregionu v době od 2.11.2015 do 18.11.2015.

Rozpočtová opatření

- RO č. 6 ze dne 26. 7. 2016 schváleno SR dne 26. 7. 2016 usn. č. SR/17/2016/1
- RO č. 7 ze dne 13. 12. 2016 schváleno SR dne 13. 12. 2016 usn. č. SR/20/2016/1

Rozpočtová opatření

- RO svazku schvaluje správní rada mikroregionu na základě usnesení VH mikroregionu č. VH/8/2013/8 ze dne 23.5.2013
- K 30.9.2016 bylo provedeno 5 rozpočtová opatření:
- RO č.1 ze dne 18.1.2016 - schváleno na SR dne 24.2.2016, usn. č. SRDR/10/2016/4
- RO č.2 ze dne 11.5.2016 - schváleno na SR dne 12.5.2016, usn. č. SR/12/2016/2
- RO č.3 ze dne 30.5.2016 - schváleno na SR dne 30.5.2016, usn. č. SR/13/2016/2
- RO č.4 ze dne 2.6.2016 - schváleno na SR dne 2.6.2016, usn. č. SR/14/2016/2
- RO č.5 ze dne 16.6.2016 - schváleno na SR dne 17.6.2016, usn. č. SR/15/2016/1

Rozpočtový výhled

- Rozpočtový výhled svazku zpracován na období roku 2016 až 2020 ze dne 27.1.2015.

Schválený rozpočet

- Rozpočet na rok 2016 schválen na 6. jednání VH mikroregionu dne 26.11.2015, bod č. 5 ve znění návrhu, jako vyrovnaný, celkové příjmy i výdaje ve výši 96.060 Kč.

Závěrečný účet

- Závěrečný účet mikroregionu (podklady - účetní výkazy k 31.12.2015, Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2015,) byly zveřejněny na úřední desce a
- způsobem umožňující dálkový přístup na členských obcích mikroregionu v době dle zákona (od 12.5. do 21.6.2016).
- Na VH Mikroregionu Jindřichohradecko byl závěrečný účet projednán a schválen dne 21.6.2016, usnesení k bodu č. 2 ve znění: "Valná hromada Mikroregionu Jindřichohradecko schvaluje návrh Závěrečného účtu Mikroregionu Jindřichohradecko za rok 2015 s výrokem bez výhrad."

Bankovní výpis

- výpis Sparkasse č. 44, pol. ze dne 7.7.2016 ve výši 250.000 Kč - příjem dotace

Faktura

- Fa přijatá č. FV16303642 ze dne 30.5.2016 za 70 ks pivních setů ve výši 256.641 Kč (cena zas 1 ks vč. DPH 3.666,30 Kč)
- Dodavatel: Ferrum s.r.o., Mor. Budějovice
- Cena dodávky: 256.641 Kč vč. DPH
- předpis fa: ÚD č. 30008 ze dne 1.6.2016, účt. 558/0300//321/0050,
- úhrada fa: ÚD č. 10046 ze dne 11.7.2016, bank. výpis Sparkasse, č. 46, pol. ze dne 11.7.2016 ve výši 256.641 Kč, účt. 321/0000//231/0300, par. 3639, pol. 5137
- zařazení: ÚD č. 80015 ze dne 1.6.2016, účt. 028/0000//088/0000.

Faktura

- faktura došla č. PF-2016-41-0028 ze dne 27. 9. 2016 za 30.060 Kč za vedení účetnictví
- účetní doklad č. 30011 ze dne 27. 9. 2016 - předpis
- výpis z účtu č. 51 ze dne 14. 10. 2016 - úhrada faktury
- účetní doklad č. 10051 ze dne 14. 10. 2016 - úhrada

Hlavní kniha

- k 30.9.2016

Hlavní kniha

- k 31. 12. 2016

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur na rok 2016 ze dne 2. 12. 2016
- Zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků Mikroregionu Jindřichohradecko za rok 2016 ze dne 13. 1. 2016

Příloha rozvahy

- k 30.9.2016

• Rozvaha

- k 30.9.2016

Rozvaha

- k 31. 12. 2016

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 30.9.2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 30.9.2016

Výkaz zisku a ztráty

- k 31. 12. 2016

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy Mikroregionu Jindřichohradecko ze dne 26.11.2015, k 30.9.2016 26 členských obcí
- Osvědčení o registraci změn svazku obcí - od 1.12.2015 název Mikroregion Jindřichohradecko, IČO 709 74 250

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí účelové investiční i neinvestiční dotace v rámci POV Jč. kraje v roce 2016 č. SDO/OREG/656/16, ze dne 1.6.2016 na akci "Pro lepší život na venkově"
- ve výši 250.000 Kč, max. 60% z celkových uznatelných výdajů akce,
- Doba užití: od 1.1.2016 do 31.12.2016
- Průvodní dopis k návrhu Smlouvy ze dne 25.5.2016.
- Příjem transferu: 231/0xxx//374/0xxx, položka 4122 UZ 710 u neinv. dotace a položka 4222 UZ 711 u inv. dotace
- Čerpání transferu: položka 5xxx UZ 710 u neinv. dotace a položka 6xxx UZ 711 u inv. dotace, paragraf xxxx
- Příjem dotace: bank. výpis Sparkasse č. 44, pol. ze dne 7.7.2016 ve výši 250.000 Kč, úč. dokl. č. 10044 ze dne 7.7.2016, účt. 231/0100//374/0110 ve výši 211.904,60 Kč, pol. 4122, UZ 710
- a ve výši 38.0952,40 Kč pol. 4222, UZ 711.
- Vyúčtování: celkem 7 faktur, vyúčtování v 11/2016

Dokumentace k veřejným zakázkám

- VZ "Nákup pivních setů"
- zadavatel: Mikroregion Jindřichohradecko
- Výzva k podání nabídky na VZ malého rozsahu "Nákup pivních setů" ze dne 25.2.2016, oslovení 4 dodavatelé
- Předloženy byly 2 nabídky.
- SR schválila 3člennou komisi pro otevírání obálek
- SR schválila 8 člennou komisi pro posouzení nabídek - komise vybrala a doporučila dne 18.3.2016 dodavatele s nejnižší cenovou nabídkou - spol. Ferrum, s.r.o.,
- VH schválila dne 22.3.2016 dodavatele - spol. Ferrum, s.r.o., usn. č. VH/7/2016/5.
- Oznámení účastníkům řízení o výběru dodavatele ze dne 23.3.2016 - dodejka.
- Uzavření Kupní smlouvy na nákup 70 ks pivních setů - dodavatel spol. Ferrum, s.r.o., ze dne 29.3.2016 v celkové výši 256.641 Kč vč. DPH.

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek ze dne 7.1.2014, účinnost 28.1.2014
- projednána a schválena na jednání VH mikroregionu dne 28.1.2014.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- VH mikroregionu dne 26.11.2015 - rozpočet na rok 2016
- VH mikroregionu dne 21.6.2016 - závěrečný účet, účet. závěrka

Účetní závěrka

- VH Mikroregionu Jindřichohradecko projednala a schválila účetní závěrku mikroregionu za rok 2015 na základě předložených účetních dokumentů
- k 31.12.2015 dne 21.6.2016, usnesení k bodu č. 4: č. VH/8/2016/5 - schválení úč. závěrky, č. VH/8/2016/6 - schválení výsledku hospodaření za rok 2015 ve výši 6.229,88 Kč,
- č. VH/8/2016/7 - schválení zaúčtování výsledku hospodaření na účet nerozděleného zisku.
- Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 21.6.2016

- Na základě schválení účetní závěrky byl výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení ve výši 6.229,88 Kč přeúčtován z účtu 431 na účet 432.
- Úč. dokl. č. 80018 ze dne 21.6.2016.
- Stavová zpráva odeslána z CSÚIS 13.7.2016.