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 právnickými 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:

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

Ing. Lada Chlumecká
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Hana Masojídková
.....
kontrolor

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 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 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 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 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.

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

Martin Míka

.....
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
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 28.11.20117

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 Waldviertel 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 - nejnižší 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