



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

Č.j.: **KUJCK 33488/2014 OEKO-PŘ**stejnopis č. **2**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko - západ, IČ 72567449

Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku ve dnech:

- 21. srpna 2014 jako dílčí přezkoumání
- 12. února 2015 jako konečné přezkoumání

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko - západ za rok 2014** 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 24.7.2014 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ilona Nocarová**

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. 274/2014 dne 18.7.2014**Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.**

Při přezkoumání byli přítomni: **Ing. Karel Dušek - předseda**
Marta Hiršová - účetní

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 byl učiněn dne 12.2.2015.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2014 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2014

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 a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami
- přezkoumán: Ano
DSO nesdružuje finanční prostředky.
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

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 zřízena věcná břemena.
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 2014

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2014 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 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0,00 %

Mikroregion Jindřichohradecko - západ, dne 12. února 2015

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 (31)

Ilona Nocarová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....*Nocarova*.....
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.
- se vyhotovuje 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 - západ o počtu 8 stran včetně přílohy byl seznámen dne 12.2.2015 a její stejnopis převzal dne 12.2.2015 Ing. Karel Dušek.

Předseda 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 přijetí nebo 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 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.

Ing. Karel Dušek

.....
předseda dobrovolného svazku obcí



.....
podpis

Mikroregion Jindřichohradecko - západ

Horní Pěna 93

378 31 Horní Pěna

IČ 72567449

tel. č. 3864368138, 724195814

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn od 26.11.2013 - 15.12.2013 na úředních deskách i způsobem umožňujícím dálkový přístup na členských obcích svazku /Obec Polště, Dolní Pěna, Číměř, Lásenice, Vydří, Dolní Ždár, Horní Pěna, Kačlehy/

Rozpočtová opatření

- RO č. 1 schváleno na 10. zasedání DSO Mikroregion Jindřichohradecko - západ ze dne 21.5.2014

Rozpočtová opatření

- RO č. 2 schváleno dne 4.11.2014 na jednání dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko-západ

Rozpočtový výhled

- sestaven na roky 2014 - 2015

Schválený rozpočet

- na 9. zasedání Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko-západ dne 27.12.2013 schválen rozpočet na rok 2014, rozpočet byl schválen jako přebytkový
- přebytek 11.940 Kč

Závěrečný účet

- materiál závěrečného účtu projednán a schválen na 10. zasedání Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko-západ dne 21.5.2014, souhlas s celoročním hospodařením DSO Mikroregion Jindřichohradecko-západ bez výhrad
- zveřejněn na úřední desce i způsobem umožňujícím dálkový přístup na všech členských obcích svazku

Hlavní kniha

- sestavena k 31.12.2014

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 2.12.2014
- vnitřní směrnice č. VS-1/2013
- inventurní soupisy účtů 021, 231, 403, 374, 388

Příloha rozvahy

- sestavena k 30.6.2014

Příloha rozvahy

- sestavena k 31.12.2014

Rozvaha

- sestavena k 31.12.2014

Rozvaha

- sestavena k 31.7.2014

Účetní doklad

- fa č. 710002 ze dne 1.7.2014 poradenská činnost ve výši 30.000 Kč
- smlouva o dílo ze dne 20.5.2014 /uzavřena ze zhotovitelem BesiConsult s.r.o./

Účetní doklad

- fa vydaná č. 2014007 ze dne 1.7.2014 příspěvek na činnost obec Vydří ve výši 1.280 Kč
- předpis č. 820008 ze dne 7.7.2014
- úč.d.č. 110015 ze dne 14.7.2014
- výpis č. 7 ze dne 14.7.2014
-
- fa vydaná č. 2014006 ze dne 1.7.2014 příspěvek na činnost obec Lásenice ve výši 5.750 Kč
- předpis č. 820005 ze dne 7.7.2014
- úč.d.č. 110017 ze dne 16.7.2014
- výpis č. 7 ze dne 16.7.2014

Účetní doklad

- úč.d.č. 610003 ze dne 21.5.2014 - přeúčtování hospodářského výsledku

Účetnictví ostatní

- účetní závěrka schválena na 10. Zasedání zastupitelstva Mikroregionu Jindřichohradecko-západ konané dne 21.5.2014 tříčlenným orgánem svazku obcí
- protokol o schvalování účetní závěrky za rok 2013
- odesláno do CSÚIS dne 28.7.2014

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Účtový rozvrh

- platný pro rok 2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- Fin 2-12 k 31.7.2014

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestaven k 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.12.2014

Výkaz zisku a ztráty

- sestaven k 31.7.2014

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Stanovy dobrovolného svazku obcí "Mikroregion Jindřichohradecko-západ" ze dne 27.12.2013

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Dotační dopis - smlouva č. SD/OREG/449/2014 - oznámení o poskytnutí dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce ze dne 3.11.2014
- poskytnutí neinvestiční dotace ve výši 42.000 Kč a investiční dotace ve výši 436.688 Kč
- celková dotace může činit 70 % z celkových uznatelných nákladů
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace v rámci Programu obnovy venkova Jihočeského kraje v roce 2014 ze dne 13.10.2014
- pol. 4122, UZ 710 neinvestiční dotace
- pol. 4222, UZ 711 investiční dotace
- příjem dotace úč.d.č. 110034 ze dne 25.11.2014 pol. 4122, 4222, UZ 710 a 711
- výpis z účtu č. 11 obrat ze dne 25.11.2014
-
- fa č. 14010990 ze dne 22.9.2014 dodávka a montáž herních prvků dle Smlouvy o dílo ze dne 3.7.2014 částka 623.837 Kč
- předpis úč.d.č. 710003 ze dne 1.10.2014
- úč.d.č. 110035 ze dne 27.11.2014 UZ u částky 247.688 Kč
- úč.d.č. 110032 ze dne 5.11.2014 UZ u částka 189.000 Kč
- výpis č. 11 obrat ze dne 27.11.2014 a obrat ze dne 5.11.2014
- úč.d.č. 610006 ze dne 31.12.2014 /dohadný účet 388/
-
- fa č. 18/2014 poradenská činnost částka 20.000 Kč
- předpis 710005 ze dne 1.11.2014
- úč. d.č. 110039 ze dne 2.12.2014 UZ 710
- výpis č. 12 obrat ze dne 31.12.2014
-
- fa č. 22/2014 poradenská činnost částka 10.000 Kč
- předpis 710006 ze dne 1.12.2014
- úč.d.č. 110040 ze dne 2.12.2014
- výpis č. 12 obrat ze dne 2.12.2014
-
- fa č. 12/2014 poradenská činnost částka 30.000 Kč
- předpis úč.d.č. 710002 ze dne 1.7.2014
- úč.d.č. 110019 ze dne 23.7.2014
- výpis č. 7 obrat ze dne 23.7.2014
- opravný doklad č. 920001 ze dne 30.11.2014 doúčtování UZ 710 k částce 22.000 Kč
-
- závěrečná zpráva(věcný popis akce/projektu za rok 2014) ze dne 12.1.2015
- Vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Jihočeského kraje v roce 2014 ze dne 12.1.2015, vráceno 8 Kč

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Rozdělení dotací v rámci POV Jihočeského kraje v roce 2014 ze dne 26.5.2014 ve výši 504.000 Kč na akci "Dětská hřiště a poradenské služby 2014"
- úč.d.č. 610002 ze dne 26.5.2014 - podmíněná pohledávka

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Vnitřní směrnice č. VS-1/2014 pro evidenci veřejných zakázek malého rozsahu ze dne 1.1.2014
- dodávka a montáž herních prvků a dopadové plochy
- Smlouva o dílo ze dne 3.7.2014 uzavřena se zhotovitelem Bonita Group Service s.r.o.
- předmět díla je dodávka a montáž herních prvků a dopadové plochy

- cena díla 623.837 Kč
- Smlouva o dílo uzavřena s BesiConsult s.r.o.
- cena díla 60.000 Kč
- zadávací dokumentace k výběrovému řízení na dodavatele dětských hřišť pro obce Mikroregionu Jindřichohradecko - západ ze dne 23.5.2014
- Rozhodnutí zadavatele o jmenování komise pro otevírání obálek, posouzení prokázání kvalifikace, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 23.6.2014
- prohlášení o nepodjatosti členů hodnotící komise ze dne 26.6.2014
- protokol o otevírání obálek s nabídkami ze dne 26.6.2014
- seznam podaných nabídek na veřejnou zakázku malého rozsahu
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26.6.2014
- hodnotící tabulka ze dne 26.6.2014
- vyrozumění o výsledku výběrového řízení