



KRAJSKÝ ÚŘAD

JIHOČESKÝ KRAJ

Odbor ekonomický

Oddělení přezkumu a metodiky hospodaření obcí

U Zimního stadionu 1952/2

370 76 České Budějovice

spisová značka: **OEKO-PŘ 43173/2019/vlach**

stejnopis č. 2

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 **dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko, IČO 70974250**

**Přezkoumání bylo vykonáno na úřadu územního celku dne 28. 8. 2019 jako dílčí přezkoumání
a na Krajském úřadu Jihočeského kraje dne 18. 5. 2020 jako konečné přezkoumání.**

Přezkoumání hospodaření **dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jindřichohradecko za rok 2019** 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 18. 7. 2019 Krajským úřadem Jihočeského kraje doručením písemného oznámení.**

Přezkoumané období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Marie Houšková**

Pověření k přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb. vydal Krajský úřad Jihočeského kraje pod č. 541/2019/OEKO-PŘ dne 18. 7. 2019.

Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v podmínkách mimořádných opatření, s omezenou možností cestování kontrolních pracovníků, s využitím postupu doporučeného Ministerstvem financí, Odbor 47 – Centrální harmonizační jednotka, z podkladů předávaných územními celky na elektronických nosičích a konzultovaných dálkovou formou.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Při dílčím přezkoumání byli přítomni: Martin Míka - předseda svazku

Jana Hořejší - 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, kterým byla kontrola Zápisu z 3. jednání Valné hromady Mikroregionu Jindřichohradecko konané dne 17. prosince 2019 - usnesení č. VH/3/2019/1, byl učiněn dne 18. 5. 2020.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny takové chyby a nedostatky.

A.II. Chyby a nedostatky nenapravené z dílčích přezkoumání nebo zjištěné při konečném přezkoumání za rok 2019

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 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 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 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
DSO nezadával takovou veřejnou zakázku malého rozsahu, o které by vedl písemnou dokumentaci.
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

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 2019

D.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2019 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 1,28 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

České Budějovice dne 18. května 2020

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření:

Ing. Marie Houšková
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


.....
podpis kontrolora pověřeného řízením
přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
JIHOČESKÝ KRAJ**
Odbor ekonomický
oddělení přezkumu a metodiky
hospodaření obcí
U Zimního stadionu 1952/2
370 76 České Budějovice (28)

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 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 18. 5. 2020 a její stejnopis č. 2 převzal..... předseda svazku Martin Míka.

Martin Míka

.....
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
podpis

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Doklady a jiné materiály využitě při přezkoumání:

Návrh rozpočtu

- zveřejněn dle zákona na úředních deskách členských obcí a na internetových stránkách svazku (potvrzeno)

Rozpočtová opatření

- Pověření pro správní radu ke schvalování RO - viz Stanovy svazku, článek VI.
- č. 1/2019 - schváleno na jednání Správní rady svazku dne 28. 2. 2019
- zveřejněno dle zákona na internetových stránkách svazku dne 6. 3. 2019 (potvrzeno) a doloženo oznámení, které je zveřejněno na úředních deskách členských obcí
- č. 2/2019 - schváleno na jednání Správní rady svazku dne 17. 6. 2019
- zveřejněno dle zákona na internetových stránkách svazku dne 25. 6. 2019 (potvrzeno) a doloženo oznámení, které je zveřejněno na úředních deskách členských obcí

Schválený rozpočet

- na Valné hromadě svazku dne 29. 11. 2018
- rozpočet je schodkový, příjmy ve výši 70.180 Kč, výdaje ve výši 96.960 Kč
- schodek je krytý finančními prostředky z minulých let
- zveřejněn dle zákona na internetových stránkách svazku dne 10. 12. 2018 (potvrzeno) a doloženo oznámení, které je zveřejněno na úředních deskách členských obcí

Střednědobý výhled rozpočtu

- Rozpočtový výhled na období 2016 - 2020
- schválen na Valné hromadě svazku dne 27. 1. 2015
- zveřejněn dle zákona na internetových stránkách svazku (potvrzeno) a doloženo oznámení, které je zveřejněno na úředních deskách členských obcí

Závěrečný účet

- návrh zveřejněn dle zákona na úředních deskách členských obcí a na internetových stránkách svazku (potvrzeno)
- projednán (schválen) na Valné hromadě svazku dne 25. 4. 2019 - souhlasem s celoročním hospodařením za rok 2018 - bez výhrad
- zveřejněn dle zákona na internetových stránkách svazku dne 15. 5. 2019 (potvrzeno) a doloženo oznámení, které je zveřejněno na úředních deskách členských obcí

Evidence pohledávek

- Kniha pohledávek rok 2019

Faktura

- Faktura č. PF-2019-41-0005 ze dne 1. 7. 2019 - za vedení agendy a účetnictví svazku na základě Smlouvy o poskytování služeb ze dne 24. 2. 2016
- dodavatel: město Jindřichův Hradec
- smluvní cena za rok 2019 je ve výši 30.060 Kč
- předpis - účetní doklad č. 30003 ze dne 12. 7. 2019
- úhrada - výpis z BÚ u Waldviertel Sparkasse č. 25 ze dne 12. 7. 2019, částka 30.060 Kč, účetní doklad č. 10025 ze dne 12. 7. 2019, částka 10.000 Kč s UZ 464

Hlavní kniha

- za období 7/2019

Hlavní kniha

- za období 12/2019

Inventurní soupis majetku a závazků

- Plán inventur ze dne 2. 12. 2019
- Zpráva o provedené inventarizaci majetku a závazků Mikroregionu Jindřichohradecko za rok 2019 ze dne 17. 1. 2020
- Inventurní soupisy majetku a závazků k 31. 12. 2019
- účty: 022, 028 (inv. čísla 00017 - 00026), 231, 321, 331, 342, 403
- Výpis z účtu Waldviertel Sparkasse č. 35 ke dni 31. 12. 2019, částka 724.636,67 Kč
- Výpis z účtu ČNB č. 12 ze dne 31. 12. 2019, konečný zůstatek 178,80 Kč

Kniha došlých faktur

- Kniha přijatých faktur za období 2019

Příloha rozvahy

- za období 12/2019

Rozvaha

- za období 12/2019

Účetní doklad

- č. 80021 ze dne 25. 4. 2019 - zaúčtování VH na účet 432

Účtový rozvrh

- roku 2019

Účtový rozvrh

- za rok 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený k 31. 12. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

- sestavený k 31. 7. 2019

Výkaz zisku a ztráty

- za období 12/2019

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

- Rozhodnutí o registraci změn svazku obcí ze dne 8. 3. 2019
- (ve svazku je 20 členských obcí)

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

- Smlouva o poskytnutí dotace SDO/OEZI/2004/19 (reg.č. 464-01-010/19) ze dne 28. 5. 2019
- Oznámení o poskytnutí dotace (neinvestičního charakteru), reg. č. 464-01-010/19 ze dne 28. 5. 2019
- dotace ve výši 10.000 Kč na realizaci projektu "Zajištění fungování mikroregionu Jindřichohradecko"
- celkové uznatelné výdaje projektu činí 14.286 Kč
- realizace projektu bude dokončena nejpozději do 28. 2. 2020
- Příjem dotace:
- výpis z BÚ u Waldviertel Sparkasse č. 25 ze dne 11. 6. 2019, částka 10.000 Kč, účetní doklad č. 10022 ze dne 11. 6. 2019, položka 4122, UZ 464
- Čerpání dotace - viz "faktura"
- Závěrečná zpráva k vyúčtování dotace ze dne 19. 8. 2019
- cílem projektu bylo zajištění účetních služeb za běžný režim mikroregionu v roce 2019, částka 30.060 Kč

Smlouvy o dílo

- Smlouva o dílo ze dne 6. 1. 2020
- objednatel: Mikroregion Jindřichohradecko
- dodavatel: Sweco Hydroprojekt a. s.
- předmětem plnění je projektový záměr na studie pro zmírnění dopadů klimatické změny
- cena plnění bez DPH ve výši 480.800 Kč, s DPH ve výši 580.800 Kč
- doba plnění do 31. 12. 2020
- smlouva zveřejněna v registru smluv dne 14. 1. 2020

Smlouvy ostatní

- Smlouva o poskytování služeb ze dne 24. 2. 2016
- poskytovatel: město Jindřichův Hradec
- objednatel: Mikroregion Jindřichohradecko
- předmětem smlouvy je vedení účetnictví a vedení mzdové agendy
- smlouva je uzavřena na dobu určitou, a to od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2026
- smlouva byla schválena Správní radou svazku dne 24. 2. 2016 (uvedeno ve smlouvě)

Dokumentace k veřejným zakázkám

- Veřejná zakázka malého rozsahu: "Zmírnění dopadů sucha na území mikroregionu"
- Výzva k podání nabídky ze dne 1. 11. 2019
- Zadávací dokumentace ze dne 1. 11. 2019
- Seznam podaných nabídek ze dne 15. 11. 2019
- Protokol o otevírání obálek ze dne 18. 11. 2019
- Zpráva o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 18. 11. 2019
- - hodnoceny 3 nabídky
- - bylo určeno pořadí nabídek podle nejnížší nabídkové ceny, nejnížší cenu nabídla společnost Sweco Hydroprojekt a. s.
- *Poznámka kontrolora: Vzhledem k omezeným technickým možnostem nemohl mikroregion naskenovat a zaslat 3 hodnocené nabídky, a proto nebyly podrobeny kontrole.*

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, účinnost od 1. 6. 2018

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z 2. jednání Valné hromady Mikroregionu Jindřichohradecko konané dne 25. listopadu 2019
- - schválení nejvhodnějšího uchazeče o veřejnou zakázku malého rozsahu "Zmírnění dopadů sucha na území mikroregionu" - Sveco Hydroprojekt a. s. (usnesení č. VH/2/2019/7)
- Zápis z 3. jednání Valné hromady Mikroregionu Jindřichohradecko konané dne 17. prosince 2019
- - schválení vstupu obce Drunče do Mikroregionu Jindřichohradecko k 1. 12. 2019 (usnesení č. VH/3/2019/1)
- Zápis ze 7. společného jednání Správní a Dozorčí rady Mikroregionu Jindřichohradecko konané dne 1. 11. 2019
- - schválení výzvy k předložení nabídek na akci "Zmírnění dopadů sucha na území mikroregionu"

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápis z jednání Valné hromady dne 29. 11. 2018 - volba předsedy, místopředsedy, členů správní rady, dozorčí rady a tajemníka
- Zápis z jednání Valné hromady dne 25. 4. 2019
- - vzato na vědomí vystoupení obce Okrouhlá Radouň z Mikroregionu Jindřichohradecko k 31. 12. 2019
- - schválení úpravy stanov s účinností od 1. 1. 2020
- Zápis z jednání Správní rady a Dozorčí rady dne 4. 2. 2019 - schválení podání žádosti o dotaci na vedení účetnictví, kterou poskytuje Jihočeský kraj pro rok 2019

Účetní závěrka

- za rok 2018
- schválena na Valné hromadě svazku dne 25. 4. 2019
- Protokol o schválení účetní závěrky za období 2018
- odeslání dat do CSÚIS dne 14. 5. 2019 (doložen "Detail stavové zprávy")