

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Tábor, IČ 70801304, za rok 2014**

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Tábor za rok 2014 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, 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 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 24. 3. 2015.

Přezkoumané období od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 16. 10. 2014.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 8. 4. 2015.

Přezkoumání vykonali:

Karel Gröger kontrolor pověřený přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0122/14/Gro dne 22. 9. 2014.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 8. 4. 2015.  
Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Mgr. Josef Šimek - předseda dobrovolného svazku obcí  
Miloslava Bryknarová - 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.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- 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,
- 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

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.

**A. Výsledek dílčích přezkoumání**

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

**A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2014**  
Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**B.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí v předchozích letech**  
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2014**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**  
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky

**C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření dobrovolného svazku obcí v budoucnu:**  
Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**C.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 %

Liberec 9. 4. 2015

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Karel Gröger

.....  
kontrolor pověřený přezkoumáním

.....  
podpis kontrolora

### **Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení svazku:

- svazek 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, smlouvu o přijetí 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,
- a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

### **Poučení:**

Dobrovolný svazek obcí 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 dobrovolného svazku obcí.

Dobrovolný svazek obcí 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 dobrovolný svazek obcí dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží dobrovolnému svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Tábor o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Mgr. Josef Šimek.

Mgr. Josef Šimek  
předseda dobrovolného svazku obcí

.....  
Razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet obce za rok 2013 – projednán a schválen shromážděním zástupců MR Tábor **3. 6. 2014 – usnesení č. 10a**). Nedílnou součástí předloženého závěrečného účtu byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za toto období dle zákona číslo 420/2004 Sb. Závěrečný účet byl přijat **“bez výhrad”**. Zveřejnění u obcí svazku doloženo potvrzením jednotlivých obcí.

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění, a to od 4. 4. 2014 do 22. 4. 2014.

Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech.

### **Rozpočtový výhled**

Rozpočtový výhled na roky 2015 - 2018 byl schválen na zasedání shromáždění zástupců MR Tábor dne **27. 11. 2014 – usnesení č. 18f**), takto schválený rozpočtový výhled je koncipován jako vyrovnaný v objemech 415 tis. Kč.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2014 byl zveřejněn období 24. 10. 2014 až 15. 11. 2014, takto bylo zabezpečeno ustanovení § 11 odst. 3 zákona o rozpočtových pravidlech

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2014 - byl projednán a schválen shromážděním zástupců MR Tábor **28. 11. 2013 – usnesení č. 10a**) jako **„vyrovnaný“**. Objemy takto schváleného rozpočtu navazují na objemy uvedené ve výkazu Fin 2-12M v části „schválený rozpočet“.

**Rozpočet na rok 2014 představuje následující souhrnné objemy:**

<b>Příjmy celkem</b>	<b>408 000,00 Kč</b>
<b>Výdaje celkem</b>	<b>408 000,00 Kč</b>
<b>Financování</b>	<b>0,00 Kč</b>

**Rozpis rozpočtu** – byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v členění dle platné rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.) a jeho data byla pořízena do výkazu Fin 2-12M – pro hodnocení rozpočtu.

### Rozpočtová opatření

Shromáždění zástupců MR Tábor projednalo a schválilo na svých jednáních v roce 2014 následující úpravy rozpočtu:

	<i>příjmy</i>	<i>výdaje</i>	<i>financování</i>
<b>SR 2014</b>	<b>408 000,00</b>	<b>408 000,00</b>	<b>0,00</b>
<i>úpravy rozpočtu:</i>			
<b>3. 6. 2014</b>	+ 930 528,25	+ 998 787,32	+ 68 529,07
<i>usn. č. 10b</i>			
<b>UR k 31. 12. 2014</b>	<b>1 338 528,25</b>	<b>1 406 787,32</b>	<b>+ 68 259,07</b>

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2014.

### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2014 nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené zastupitelstvem obce, včetně jejich schválených úprav, navazovaly na objemy obsažené v citovaném výkaze.

Při naplnění příjmů upraveného rozpočtu k 31. 12. 2014 na 101,43 % (1 358 tis. Kč) a čerpání výdajů na 92,74 % (1 305 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 53 tis. Kč.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

	<i>rozpočet</i>	<i>upravený rozpočet</i>	<i>skutečnost</i>	<i>% UR</i>
Příjmy	408 000,00	1 338 528,25	1 357 700,69	101,43
Výdaje	408 000,00	1 406 787,32	1 304 614,55	92,74
Saldo P a V	0,00	- 68 259,07	+ 53 086,14	X

### Rozvaha

#### *Majetek svazku obcí*

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2014. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci – nebyly zjištěny nedostatky.

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2014 činila 12 318 984,93 Kč, po proúčtované korekci 6 808 201,33 Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek vykázaný k rozvahovému dni činil 12 318 984,93 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílely:

- Stavby (účet 021)	11 647 006,33 Kč,
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022)	332 000,00 Kč,
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028)	339 978,60 Kč.

Meziroční nárůst dlouhodobého hmotného majetku – účet 021 – Stavby – byl doložen účetním dokladem č. 100000027 ze dne 31. 7. 2014 a týkal se zařazení DHP z realizovaného projektu „Mikroregion bezpečně dnem i nocí“.

Dlouhodobé ani krátkodobé závazky nebyly k datu 31. 12. 2014 u svazku obcí vykázány.

### **Odpisy dlouhodobého majetku**

DSO MR Tábor stanovilo ve schválené směrnici k odepisování majetku rovnoměrný způsob odepisování, se zaúčtováním odpisů 1x ročně.

Celkový objem odpisů dlouhodobého majetku v roce 2014 činil 256 153,00 Kč, navazoval na zúčtováný stav na účtu 551 – Odpisy dlouhodobého majetku a byl doložen účetními doklady č. 100000050 ze dne 31. 12. 2014.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha k rozvaze - přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měl svazek obcí v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Ve výkazu zisku a ztráty sestaveném k datu 31. 12. 2014 byly uvedeny následující hodnoty:

- náklady celkem	802 999,20 Kč
- výnosy celkem	1 156 631,39 Kč
- daň z příjmů – účet 591	0,00 Kč
- výsledek hospodaření – zisk 353 632,19 Kč - navazuje na účet 493 -Výsledek hospodaření běžného účetního období.	

Předložené přiznání k dani z příjmů právnických osob bylo místně příslušnému finančnímu úřadu předáno 12. 3. 2014 s vyšší daňové povinnosti 2 850,00 Kč.

### **Schválení roční účetní závěrky**

Shromáždění zástupců MR Tábor na návrh tříčlenného orgánu přijalo dne 3. 6. 2014 – usnesením č. 10 účetní závěrku DSO Mikroregion Tábor za rok 2013. Nebylo zjištěno, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, doloženo protokolem ze dne 30. 5. 2014.

### **Bankovní výpis**

#### **Zůstatky na bankovních účtech**

**k 31. 12. 2014**

BÚ č. 27-2584380287/0100

121 431,65 Kč

BÚ- č. 94-50217451/0710

9 979,58 Kč

**Úhrnem**

**131 411,23 Kč**

Vykázaný souhrn prostředků na účtech k 31. 12. 2014 navazoval na zúčtováný konečný zůstatek účtu 231.

**Účetní doklad**

Byla provedena kontrola u účtu 27-2584380287/0100, a to dokladů vztahujících se k výpisům z bankovního účtu č. 2 z 1. 2. 2014 až číslo 1 z 1. 1. 2015 se stavem k 31. 12. 2014.

Kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob, nedostatky v účtování ani nedostatky v uplatňování rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

**Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2014, analytické členění účtů koresponduje s potřebami svazku obcí.

**Pokladní doklad**

Kontrola byly podrobeny pokladní doklady č. 1 z 21. 5. 2014 až č. 23 z 26. 11. 2014.

Kontrolované doklady, které byly vystaveny v roce 2014, obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob. Pokladní limit nebyl stanoven.

K datu 31. 12. 2014 vykazovala pokladna nulovou hodnotu hotovostních prostředků, zbývající prostředky ve výši 7 000,00 Kč byly pokladním dokladem č. 23 ze dne 26. 11. 2014 převedeny na běžný účet svazku obcí č. 27-2584380287/0100.

Limit hotovostních prostředků není stanoven.

**Dohoda o hmotné odpovědnosti**

K oprávněnosti hospodaření s hotovostními prostředky byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2. 1. 2012 uzavřená v souladu s ustanovením § 252 zákona č. 262/2006 Sb. v platném znění.

**Kniha došlých faktur**

K 31. 12. 2014 evidoval svazek obcí 40 dodavatelských faktur v hodnotovém vyjádření 1 300 304,52 Kč.

Proučtování bylo zabezpečeno v souladu se zákonem o účetnictví. Kniha došlých faktur obsahuje veškeré potřebné náležitosti. K datu 31. 12. 2014 byly všechny došlé faktury uhrazeny.

**Kniha odeslaných faktur**

Do 31. 12. 2014 bylo vystaveno celkem 34 faktur v úhrnném objemu 942 267,25 Kč, k sledovanému datu byly všechny faktury uhrazeny.



### **Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2014 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní norma č. 2/2011 o inventarizaci majetku a závazků dle vyhlášky č. 270/2010 Sb., -
- plán inventur pro rok 2014 ze dne 18. 11. 2014, se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury od 1. 12. 2014 do 15. 1. 2015,
- příkaz k provedení inventarizace a jmenování členů inventarizační komise – schválen shromážděním zástupců MR 27. 11. 2014 – usnesení č. 18d),
- proškolení členů inventarizačních komisí doloženo prezenční listinou z 5. 12. 2014,
- inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2015, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb. a byla vzata na vědomí shromážděním zástupců 29. 1. 2015.

Kontrole byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Nemovitý majetek podložen aktuálním výpisem z katastru nemovitostí. Finanční prostředky na účtech byly opatřeny fotokopii bankovních výpisů.

Stavy majetku k datu 31. 12. 2014 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, která zahrnovala: účet 9030300 – majetek vedený v operativní evidenci 137 757,14 Kč.

Předložené podklady o provedené inventarizaci majetku a závazků naplnily jednotlivá ustanovení vyhlášky č. 270/2010 Sb.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

**Projekt „Mikroregion bezpečně dnem i nocí“** – investiční dotace – pol. 4222  
objem 398 128,00 Kč

Prostředky přiděleny na základě smlouvy č. OLP/119/2014 ze dne 7. 2. 2014 schválené Radou Libereckého kraje 3. 9. 2013 – usnesení č. 1358/13/RK. Kontrole bylo předloženo závěrečné vyúčtování projektu ze dne 1. 7. 2014. Celkové výdaje činily 869 249,28 Kč, svazek obcí zabezpečil podíl vlastních prostředků ve výši 54,20 %.

**Poradenská činnost MR Tábor** – provozní dotace – pol. 4122  
objem 10 000,00 Kč

Prostředky byly poskytnuty na základě Smlouvy č. 14RRD02 – 0018 ze dne 16. 12. 2014 uzavřené s Královéhradeckým krajem na podílové krytí výdajů poradenské činnosti. Kontrole bylo předloženo vyúčtování dotace ze dne 15. 12. 2014, celkové výdaje na tuto činnost představovaly 122 000,00 Kč.

### **Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí**

Smlouva o vytvoření DSO byla uzavřena 5 obcemi (Bradlecká Lhota, Lomnice nad Popelkou, Nová Ves nad Popelkou, Syřenov a Kyje) dne 13. 7. 2001 na dobu neurčitou v souladu s § 48 zákona o obcích. Dodatky č.1 (16. 12. 2003), č.2 (2. 3. 2006) a č. 3 (ze dne 3. 5. 2007) byl

rozšířen počet obcí svazku na celkových 11 obcí (+ Holenice, Rovensko pod Troskami, Tatobity, Veselá, Železnice a Žernov). Smlouva nebyla v kontrolovaném období měněna.

#### **Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí**

Přílohou smlouvy o vytvoření svazku a jejich dodatků byly vždy stanovy a jejich úpravy schválené v rozsahu požadovaném zákonem o obcích v § 50 odst.2. Dodatkem č. 1 ke stanovám se mění délka funkčního období předsedy a místopředsedů svazku (na 4 roky) a vnitřní kontrola svazku je zajišťována revizní skupinou. Dodatkem č. 2 a 3 ke stanovám (ze dne 2. 3. 2006 a 3. 5. 2007) byla nově stanovena výše podílu obcí při nabytí společného majetku. Nejvyšším orgánem svazku je shromáždění zástupců tvořené starosty obcí nebo jejich zástupci. Stanovy svazku byly v kontrolovaném období měněny a to usnesením shromáždění zástupců č. 7a) ze dne 28. 5. 2013 v Dodatku č. 4 - doplnění o 3-členný orgán pro schválení účetní závěrky a změna termínu vyvěšení návrhu rozpočtu (z 30 dnů na 15 dní).

Shromáždění zástupců MR Tábor na svém zasedání 27. 11. 2014 projednalo a schválilo návrhy na:

- předsedu a dva místopředsedy svazku obcí,
- podpisové oprávnění za svazek obcí MR Tábor,
- členy orgánu pro schvalování účetní závěrky,
- členy dozorčí rady.

V rámci konečného přezkoumání bylo kontrole předloženo Rozhodnutí o změně zápisu v Registru dobrovolných svazků obcí vedeném Krajským úřadem Libereckého kraje, č.j. KULK 1738/2015-181 ze dne 7. 1. 2015 vyplývající z předložené žádosti MR Tábor ze dne 22. 12. 2014 a týkající se změny zápisu v registru osob vykonávajících působnost statutárního orgánu.

Ostatní skutečnosti zapsané v registru zůstávají beze změny. Změna registrace byla provedena v souladu s § 49 – 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

#### **Dohody o provedení práce**

V rámci přezkoumání byly prověřeny následující dohody o provedení práce sepsané v roce 2014:

- správa a údržba velkokapacitního stanu včetně příslušenství ze dne 1. 2. 2014, pracovní fond max. 300 hodin, termín plnění od 1. 2. 2014 do 31. 12. 2014,
- vedení účetnictví, zpracování účetních závěrek ze dne 1. 1. 2014, fond pracovní doby 80 hodin, termín splnění od 1. 1. 2014 do 31. 12. 2014.

Předložené dohody o provedení práce byly sepsány v souladu s ustanovením § 75 a § 77 zákona č. 262/2006 Sb. v platném znění.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

V kontrolovaném období byla DSO zadána žádná veřejná zakázka ve smyslu zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách "*Mikroregionem bezpečně dnem i nocí*", k tomu bylo kontrole doloženo:

- výzva k podání nabídek z 18. 12. 2013 s termínem doručení 7. 1. 2014,
- jmenování hodnotící komise z 7. 1. 2014 a čestné prohlášení o nepodjatosti,
- protokol o otevírání obálek a posouzení nabídek z 7. 1. 2014,

- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky z 8. 1. 2014,
- shromáždění zástupců MR Tábor dne 6. 2. 2014 – usnesením č. 10 I vybralo nejvhodnější nabídky na řešení projektu – instalace veřejného osvětlení a rozhlasu v obcích MR:

**Holenice - VO**

Obchodní firma: COFI s.r.o., IČ: 27187616, nabídková cena bez DPH – 71 825,00 Kč

**Bradlecká Lhota - rozhlas**

Obchodní firma: BÁRTEK ROZHLASY s.r.o., IČ: 27781275, nabídková cena bez DPH – 115 690,00 Kč

**Nová Ves nad Popelkou – VO**

Obchodní firma: RYDVAL ELEKTRO s.r.o., IČ: 25298194, nabídková cena bez DPH – 65 765,00 Kč

**Nová Ves nad Popelkou – rozhlas**

Obchodní firma: EMPEMONT s.r.o., IČ: 27772179, nabídková cena bez DPH – 35 351,00 Kč

**Tatobity - VO**

Obchodní firma: RYDVAL ELEKTRO s.r.o., IČ: 25298194, nabídková cena bez DPH – 87 000,00 Kč

**Rovensko pod Troskami - VO**

Obchodní firma: EFektivní OSvětlování s.r.o., IČ: 27267806, nabídková cena bez DPH – 197 213,00 Kč

**Lomnice nad Popelkou - rozhlas**

Obchodní firma: SOFT-RADIOs.r.o., IČ: 47238810, nabídková cena bez DPH – 53 410,00 Kč

Svazek obcí tímto zabezpečil postup dle ustanovení zákona č. 137/2006 Sb.

**Vnitřní předpis a směrnice**

V rámci přezkoumání byly předloženy následující směrnice:

- směrnice o vedení účetnictví, oběh účetních dokladů, oceňování a účtování majetku – č. 1/2010,
- směrnice č. 2/2011 o inventarizaci majetku a závazků dle vyhlášky č. 270/2010 Sb.,
- pravidla pro odpisování dlouhodobého majetku a odpisový plán,
- směrnice pro schvalování účetní závěrky dle vyhl. č. 220/2013 Sb.

**Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení z jednání shromáždění zástupců MR Tábor ze dne 6. 2., 3. 4., 3. 6., 28. 8. a 27. 11. 2014.

Zápisy jsou dle zjištění kontroly vedeny v souladu se stanovami a zákonem č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění.

**Vnitřní kontrolní systém**

K zabezpečení ustanovení § 119 odst. 2 a 3 zákona č. 128/2000 Sb. o obcích v platném znění, byla předložena zpráva o finanční činnosti ze dne 23. 9. 2014, která byla projednána a vzata na vědomí shromážděním zástupců 27. 11. 2014.