



Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Tábor, IČ70801304, za rok 2015

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Tábor za rok 2015 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 30. 10. 2015.

Přezkoumané období od 1. 1. 2015 do 31. 12. 2015.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 18. 11. 2015.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 2. 5. 2016.

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-0122/15/Gro dne 29. 10. 2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 2. 5. 2016.

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 hospodaří 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 2015
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2015
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 2015

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 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 dne 3. 5. 2016

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 nehospořil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,

- neuzavřel kupní, směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, 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,
- neuskutečnil žádné veřejné zakázky dle zák. č. 137/2006 Sb..

Poučení:

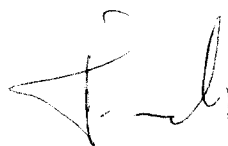
Dobrovolný svazek obcí je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání 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 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2014 - projednán a schválen shromážděním zástupců MR Tábor **28. 5. 2015 - 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 “**.

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 14. 4. 2015 do 19. 5. 2015. Zveřejnění u obcí svazku doloženo potvrzením jednotlivých obcí.

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.

Rozpočtový výhled byl zpracován v souladu s § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn v období 2. 10. 2014 až 20. 10. 2014, takto bylo zabezpečeno ustanovení § 11 odst. 3 zákona o rozpočtových pravidlech, zveřejnění u obcí svazku doloženo.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2015 - byl projednán a schválen shromážděním zástupců MR Tábor **27. 11. 2014 - usnesení č. 18f** jako **„vyrovnaný“**. Objemy takto schváleného rozpočtu navazují na objemy uvedené ve výkazu Fin 2-12M v části „schválený rozpočet“.

Rozpočet na rok 2015 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	415 000,00 Kč
Výdaje celkem	415000,00 Kč
Financování	0,00 Kč

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 2015 následující změny rozpočtu:

	<i>příjmy</i>	<i>výdaje</i>	<i>financování</i>
SR 2015	415 000,00	415 000,00	0,00
<i>rozpočtová opatření:</i>			
19. 3. 2015			
<i>usn. č. 10b</i>	+ 112 000,00	+ 112 000,00	0,00
28. 5. 2015			
<i>usn. č. 10b</i>	0,00	+ 7 260,00	+ 7 260,00
<i>usn. č. 10c</i>	0,00	+ 16 000,00	+ 16 000,00
20. 11. 2015			
<i>uns. č. 11g</i>	0,00	+ 32 000,00	+ 32 000,00
UR 2015	527 000,00	582 260,00	+ 55 260,00

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2015.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31. 12. 2015 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. 2015 na 99,22 % (523 tis. Kč) a čerpání výdajů na 98,28 % (572 tis. Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů v objemu 49 tis. Kč.

Shromáždění zástupců MR Tábor **29. 1. 2015 - usnesením č. 13a** potvrdilo výši příspěvku obcí dle počtu obyvatel s termínem stanovení úhrady 28. 3. 2015 - tento úkol byl jednotlivými obcemi zabezpečen.

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

	<i>rozpočet</i>	<i>rozpočet po změnách</i>	<i>skutečnost</i>	<i>% UR</i>
Příjmy	415 000,00	527 000,00	522 863,73	99,22
Výdaje	415 000,00	582 260,00	572 235,89	98,28
Saldo P a V	0,00	- 55 260,00	- 49 372,16	X

Rozvaha

Majetek svazku obcí

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2015. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci - **nebyly zjištěny nedostatky**.

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2015 činila 3 561 479,53 Kč, po proúčtované korekci 1 909 808,33 Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek vykázaný k rozvahovému dni činil 3 561 479,53 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílely:

- Stavby (účet 021)	2 887 849,33 Kč
- Samostatné movité věci a soubory mov. věcí (účet 022)	332 000,00 Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028)	341 630,20 Kč

Meziroční snížení dlouhodobého hmotného majetku - účet 021 - Stavby - ve výši 8 759 tis. Kč, byl doložen převodem projektu „Obnova komunikace, technické infrastruktury a výsadba zeleně v roce 2009 - (po uplynutí doby udržitelnosti projektu) - viz část Zprávy „Darovací smlouvy“.

Krátkodobé závazky v objemu 7 600,00 Kč se vztahovaly k dani z příjmů (účet 341) a k výnosům příštích období (účet 384)

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 2015 činil 124 654,00 Kč, navazoval na zúčtovaný stav na účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku a byl doložen účetními doklady č. 20000086 ze dne 31. 12. 2015.

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. 2015 byly uvedeny následující hodnoty:

- náklady celkem	700 689,89 Kč
- výnosy celkem	593 949,57 Kč
- daň z příjmů - účet 591	6 650,00 Kč
- výsledek hospodaření - ztráta 106 740,32 Kč - navazuje na výsledek hospodaření běžného účetního období.	

Předložené priznání k dani z příjmů právnických osob bylo místně příslušnému finančnímu úřadu předáno 9. 3. 2016 s vyšší daňové povinnosti 570,00 Kč.

Bankovní výpis**Zůstatky na bankovních účtech: k 31. 12. 2015**

BÚ č. 27-2584380287/0100	72 179,49 Kč
BÚ č. 94-50217451/0710	9 859,58 Kč

Úhrnem 82 039,07 Kč

Vykázaný souhrn prostředků na účtech k 31. 12. 2015 navazoval na zúčtovaný konečný zůstatek účtu 231.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2015, analytické členění účtů koresponduje s potřebami svazku obcí.

Pokladní doklad

Kontrola byly podrobeny pokladní doklady č. 1 z 25. 5. 2015 až č. 7 z 29. 10. 2015.

K datu 31. 12. 2015 vykazovala pokladna nulový stav, výdajovým pokladním dokladem č. 7 z 29. 10. 2015 byly prostředky ve výši 6 100,00 Kč převedeny na běžný účet č. 27-2584380287/0100.

Kontrolované doklady, které byly vystaveny v tomto období vyhotoveny, obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob. Pokladní limit nebyl 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. 2015 evidoval svazek obcí 40 dodavatelských faktur v hodnotovém vyjádření 399 649,00 Kč, k sledovanému datu byly všechny došlé faktury uhrazeny.

Proúčtování bylo zabezpečeno v souladu se zákonem o účetnictví. Kniha došlých faktur obsahuje veškeré potřebné náležitosti.

Kniha odeslaných faktur

Do 31. 12. 2015 bylo vystaveno celkem 24 faktur v úhrnném objemu 240 780,00 Kč, k sledovanému datu byly všechny faktury uhrazeny.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2015 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní norma č. 2/2011 o inventarizaci majetku a závazků dle vyhlášky č. 270/2010 Sb.,
- plán inventur pro rok 2015 ze dne 20. 11. 2015 se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury od 1. 12. 2015 do 15. 1. 2016, který obsahoval jmenování členů inventarizační komise - schválen shromážděním zástupců MR **20. 11. 2015 - pod bodem 4 zápisu,**
- proškolení členů inventarizačních komisí doloženo prezenční listinou z 20. 11. 2015,
- inventarizační zpráva ze dne 7. 1. 2016, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb. a byla vzata na vědomí shromážděním zástupců 15. 3. 2016.

Kontrole byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Finanční prostředky na účtech byly opatřeny fotokopii bankovních výpisů.

Stavy majetku k datu 31. 12. 2015 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.

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.

Darovací smlouvy

V kontrolovaném období uzavřel dobrovolný svazek obcí s třemi obcemi svazku (Bradlecká Lhota, Syřenov, Veselá) darovací smlouvy, jejichž předmětem by převod majetku z realizovaného projektu „Obnova komunikace a technické infrastruktury, výsadba zeleně v roce 2009“ - po uplynutí doby udržitelnosti projektu.

Shromáždění zástupců MR Tábor projednalo a schválilo darovací smlouvy na svém zasedání **28. 8. 2014 - usnesení č. 9a, 9b, 9c**. Hodnota převedeného majetku v pořizovací ceně činila 8 759 157,00 Kč, po zúčtování opravek 4 773 739,00 Kč. Smlouvy nabyly účinnosti 1. 1. 2015, odúčtování z majetku DSO doloženo dokladem č. 10000015.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období neobdržel svazek obcí žádné účelové dotace.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období nebylo uskutečněno žádné výběrové řízení na dodavatele projektu.

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 29. 1., 19. 3., 28. 5, 3. 9. a 20. 11. 2015, dále pak ze dne 27. 11. 2014, kde byl schválen rozpočet MR Tábor na rok 2015.

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

Schválení roční účetní závěry

K zajištění tohoto úkolu byl v Dodatku č. 4 Stanov Mikroregionu Tábor doplněn tříčlenný orgán pro schválení účetní závěrky.

Shromáždění zástupců MR Tábor na návrh tříčlenného orgánu přijalo dne **28. 5. 2015 - usnesením č. 10** účetní závěrku DSO Mikroregion Tábor za rok 2014. 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 28. 5. 2015.

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 22. 10. 2015, která byla projednána a vzata na vědomí shromážděním zástupců MR Tábor **20. 11. 2015 - pod bodem zápisu č. 7.**