

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Tábor, IČ70801304, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Tábor za rok 2017 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 16.10.2017.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 22.11.2017.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 14.2.2018.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková kontrolorka pověřená 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-0123/17/Vav dne 13.10.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 14.2.2018.

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 2017
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2017

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 2017

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2017 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 0,07 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 15.2.2018

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
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 směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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 veřejnou zakázku malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit dobrovolnému svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu 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 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl zveřejněn v období 31.10.2016 až 24.11.2016, takto bylo zabezpečeno ustanovení § 11 odst. 3 zákona o rozpočtových pravidlech, zveřejnění u obcí svazku doloženo.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla stanovena, rozpočet byl schválen do konce roku 2016.

Rozpočtová opatření

Shromáždění zástupců MR Tábor projednalo a schválilo na svých jednáních do 31.12.2017 následující změny rozpočtu (v Kč):

	příjmy	výdaje	financování
SR 2017	3 055 357,00	3 055 357,00	0,00
rozpočtová opatření:			
2.2.2017			
usn. č. 14g	0,00	5 197,70	- 5 197,70
20.4.2017			
usn. č. 8b	28 750,50		28 750,50
20.4.2017			
uns. č. 8c	22 100,00		- 22 100,00
20.4.2017			
usn.č. 8d	1 988 789,00	1 988 789,00	0,00
5.9.2017			
usn.č. 8a	30 000,00	30 000,00	0,00
		20 000,00	-20 000,00
7.11.2017			
usn. č. 13h	3 010 861,00	15 000,00	2 995 861,00
UR 2017	8 113 757,50	5 136 443,70	2 977 313,80

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2-12M k 31.12.2017.

Rozpočtová opatření byla zveřejněna na webových stránkách členských obcí Mikroregionu.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled na roky 2017 - 2019 byl schválen na zasedání shromáždění zástupců MR Tábor dne 20. 11. 2015 - usnesení č. 11e, takto schválený rozpočtový výhled je koncipován jako vyrovnaný v letech a objemech: 2017 - 200 tis. Kč, 2018 - 600 tis. Kč, 2019 – 290 tis. Kč.

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

Nový střednědobý rozpočtový výhled na roky 2019 – 2020 byl navržen na veřejném zasedání shromáždění zástupců Mikroregionu Tábor dne 5.9.2017 – usnesení č. 8 a následně schválen dne 7.11.2017 usnesení 13f. Výhled je koncipován jako vyrovnaný v těchto objemech: 2019 – 500 tis. Kč, 2020 – 750 tis. Kč, 2021 – 1 000 tis Kč.

Střednědobý rozpočtový výhled byl zveřejněn u obcí svazku a na úřední desce Mikroregionu Tábor.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2017 - byl projednán a schválen shromážděním zástupců Mikroregionu Tábor 24.11.2016 - usnesení č. 14 jako „vyrovnaný“. Objemy takto schváleného rozpočtu navazují na objemy uvedené ve výkazu Fin 2-12M v části „schválený rozpočet“.

Rozpočet na rok 2017 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	3 055 357,00 Kč
Výdaje celkem	3 055 357,00 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 plnění rozpočtu. Schválený rozpočet je zveřejněn na webových stránkách Mikroregionu a na stránkách obcí svazku.

Závěrečný účet

Závěrečný účet Mikroregionu za rok 2016 byl projednán a schválen shromážděním zástupců Mikroregionu Tábor 8.6.2017- usnesení č. 8c . 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 15.5.2017 do 9.6.2017. Schválený závěrečný účet od 9.6.2017 do schválení nového. Zveřejnění u obcí svazku doloženo potvrzením jednotlivých obcí.

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

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech:	k 31.12.2017
BÚ č. 27-2584380287/0100	930 160,23 Kč
BÚ č. 94-50217451/0710	9 619,58 Kč

Úhrnem **939 779,81 Kč**

Vykázaný souhrn prostředků na účtech k 31.12.2017 navazoval na zúčtovaný konečný zůstatek účtu 231.

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.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31.12.2017 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní norma č. 2/2011 o inventarizaci majetku a závazků dle vyhlášky č. 270/2010 Sb.,
- plán inventur pro rok 2017 ze dne 19.10. 2017 se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury od 1.12.2017 do 15.1.2018, který obsahoval jmenování členů inventarizační komise - schválen shromážděním zástupců MR 7.11. 2017 - usnesení č. 13c,
- proškolení členů inventarizačních komisí doloženo prezenční listinou z 7.11.2017,
- inventarizační zpráva ze dne 15.1.2017, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb. a byla vzata na vědomí shromážděním zástupců 2.2.2017 a bude podkladem pro schválení roční účetní závěrky dle vyhl. č. 220/2013 Sb..

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

Stavy majetku k datu 31.12.2017 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence, která zahrnovala: účet 9090000 - 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.

Kniha došlých faktur

K 31.12.2017 evidoval svazek obcí 50 dodavatelských faktur v hodnotovém vyjádření 4 977 093,00 Kč, ke sledovanému datu byly všechny došlé faktury uhrazeny.

Proučtování bylo zabezpečeno v souladu se zákonem o účetnictví. Kniha došlých faktur obsahuje veškeré potřebné náležitosti. Kontrola prověřila faktury a jejich platby č. 37 -50. Nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Do 31.12.2017 bylo vystaveno celkem 19 faktur, k sledovanému datu byly všechny faktury uhrazeny.

Vystavené faktury obsahovaly: příspěvky obcí na činnost DSO – 539 000,00 Kč, fakturace za půjčení velkokapacitního stanu - předpis účtován na účtu 311. Všechny faktury byly uhrazeny.

Pokladní doklad

Pokladní operace Mikroregion neprovádí.

Rozvaha

Majetek svazku obcí

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2017. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci - nebyly zjištěny nedostatky.

Stálá aktiva k datu 31.12.2017 činila 5 936 293,53 Kč, po proúčtované korekci 4 000 232,33 Kč.

Dlouhodobý hmotný majetek vykázaný k rozvahovému dni činil 5 936 293,53 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílely:

- Stavby (účet 021)	2 887 849,33 Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022)	2 706 814,00 Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028)	341 630,20 Kč

Meziroční navýšení dlouhodobého hmotného majetku - účet 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí – Kompostéry – Nová Ves, Bradlecká Lhota, Železnice, Rovensko – ve výši 2 374 814 Kč

Krátkodobé závazky v objemu 4 461 966,31 Kč se vztahovaly:

- k dani z příjmů (účet 341)	4 000,00 Kč
- ke krátkodobým přijatým zálohám na transfery	4 453 965,31 Kč
- k výnosům příštích období (účet 384)	4 000,00 Kč.

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 2017 činil 168 925,00 Kč, navazoval na zúčtovaný stav na účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku a byl doložen účetními doklady.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31.12.2017 nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené zastupitelstvem obce, včetně jejich schválených úprav, navazovaly na objemy obsažené v citovaném výkaze.

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

	rozpočet	rozpočet po změnách	skutečnost	% UR
Příjmy	3 055 357,00	8 113 757,50	5 866 823,68	72,31
Výdaje	3 055 357,00	5 136 443,70	4 977 297,61	96,90
Saldo P a V	+ 0,00	2 977 313,80	889 526,07	

Shromáždění zástupců MR Tábor 23.11.2017 - usnesením č. 13e potvrdilo výši příspěvku obcí dle počtu obyvatel v objemu 405 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Ve výkazu zisku a ztráty sestaveném k datu 31.12.2017 byly uvedeny následující hodnoty:

- náklady celkem	2 768 196,91 Kč
- výnosy celkem	1 618 889,60 Kč

- výsledek hospodaření - ztráta 1 149 307,31 Kč - navazuje na Rozvahu - výsledek hospodaření běžného účetního období.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu LK oblast podpory Regionální rozvoj, program 2.1. Program podpory venkova č. OLP/3875/2017 podepsaná dne 15.11.2017. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové neinvestiční dotace na projekt s názvem „Oprava místních komunikací v MR Tábor“. Celkové způsobilé výdaje ve výši 1 988 789,00 Kč, celková výše dotace z LK 994 394,00 Kč, vlastní zdroje 994 395,00 Kč. Termín zahájení projektu 1.1.2017, termín ukončení 30.9.2018. Závěrečná zpráva o realizaci projektu ze dne 5.2.2018. K 31.12.2017 čerpáno z dotace 894 954,60 Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Projekt „Předcházení vzniku odpadů v Mikroregionu Tábor“

Přijaté dotace na základě uzavřených smluv:

Město Železnice – výše dotace 870 557,20 Kč, podpis smlouvy 6.9.2017,

Obec Nová ves nad Popelkou – výše dotace 446 735,50 Kč, podpis smlouvy 5.9.2017,

Bradlecká Lhota – výše dotace 369 413,60 Kč, podpis smlouvy 6.9.2017,

Město Rovensko pod Troskami – výše dotace 685 607,70 Kč, podpis smlouvy 27.9.2017

Projekt byl schválen na shromáždění zástupců Mikroregionu Tábor dne 20.4.2017 - usnesení 8f.

Termín realizace projektu – 30.4.2018.

Kontroly předloženo závěrečné vyhodnocení projektu, celkové výdaje činily 601 960,00 Kč, poskytnutá dotace z programu 287 505,00 Kč, tj. 47,76 % celkových výdajů.

Dále byla Mikroregionu Tábor poskytnuta dotace na projekt „**Oprava místních komunikací Mikroregionu Tábor**“ – smlouva podepsaná dne 22.9.2017 mezi obcí Syřenov a Mikroregionem Tábor. Výše dotace 400 000,00 Kč. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace byla schválena na základě žádosti a projednána ZO Syřenov dne 18.8.2017.

Smlouvy o dílo

Smlouvy o dílo uzavřené mezi objednatelem Mikroregionem Tábor a zhotovitelem M-silnice a.s. uzavřené na provedení díla:

„Oprava místních komunikací – obce Žernov a Syřenov, část A“ uzavřená dne 22.9.2017, cena díla 662 896,08 Kč včetně DPH, termín zahájení stavby 25.9.2017, dokončení díla 90 dní od podpisu smlouvy.

„Oprava místních komunikací – obce Veselá a Bradlecká Lhota, část A),B)“ – uzavřená dne 1.9. 2017, cena díla 1 041 487,41 Kč včetně DPH, termín zahájení stavby 4.9.2017, termín dokončení stavby, část A) do 31.10.2017, část B) do 30.11.2017.

„Oprava místních komunikací – obce Žernov a Syřenov, část B“ uzavřená dne 22.9.2017, cena díla 389 657,51 Kč včetně DPH, termín zahájení stavby 25.9.2017, dokončení díla 90 dní od podpisu smlouvy.

Zveřejnění smluv: <https://smlouvy.gov.cz/vyhledavani>.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

Smlouva uzavřená mezi Mikroregionem Tábor jako kupujícím a firmou NAODPAD s.r.o. IČ 05822726 jako prodávajícím na nákup kompostérů v celkové výši 1 923 400,00 Kč bez DPH. Prodávající je povinen dodat požadovaný počet ks kompostérů o příslušných objemech do sídel jednotlivých členských obcí: Nová Ves nad Popelkou – 438 252,00 Kč včetně DPH, Bradlecká Lhota – 362 407,10 Kč včetně DPH, Město Železnice – 854 042,20 Kč včetně DPH a Rovensko pod Troskami – 672 602,70 Kč včetně DPH.

Smlouvy ostatní

Smlouva o poskytnutí služeb uzavřená mezi Mikroregionem Tábor jako objednatelem a Ing. Janem Čáslavským IČ 02645955 jako dodavatelem dne 6.9.2017 na služby spojené s monitoringem dotačního projektu s názvem „Předcházení vzniku odpadů v Mikroregionu Tábor“. Uvedený projekt je podpořen z Operačního programu Životní prostředí 2014 – 2020, výzva 40. Celková cena 20 000,00 Kč.

Smlouva o poskytnutí služeb uzavřená mezi Mikroregionem Tábor jako objednatelem a Jarmilou Láskovou Soldátovou IČ 72796251 jako dodavatelem dne 16.6.2017 na služby spojené se zpracováním zadávacích podmínek a celkovou administrací výběrového řízení k dotačnímu projektu s názvem „Předcházení vzniku odpadů v Mikroregionu Tábor“. Uvedený projekt je podpořen z Operačního programu Životní prostředí 2014 – 2020, výzva 40. Odměna za plnění je stanovena pevnou částkou ve výši 25 000,00 Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl ověřen postup MR Tábor při výběru dodavatelů projektu „**Nákup kompostérů pro Mikroregion Tábor**“

- výzva k podání nabídky ze dne 22.6.2017 – termín doručení nabídek 10. 7. 2017 – 8:30 hod, výzva odeslaná 4 dodavatelům.
- pověření komise k otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 1.6.2017
- protokol o otevírání obálek s nabídkami a posouzení a hodnocení přijatých nabídek ze dne 10.7.2017, doručeny byly 2 nabídky.
- oznámení o vyloučení účastníka výběrového řízení – hodnotící komise vyloučila firmu Ekoplast CZ s.r.o. – předložené údaje neodpovídají skutečnosti a mají vliv na naplnění kritéria hodnocení, tj. nabídkové ceny – ze dne 17.7.2017.
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze 17. 7. 2017 – ekonomicky nejvhodnější nabídka byla od firmy NAODPAD s.r.o., IČ 05822726, nabídková cena 2 327 314,00 Kč včetně DPH.

Smlouva byla zveřejněna na portálu: <https://smlouvy.gov.cz/vyhledavani> - vloženo 28.7.2017.

Průběh realizace projektu byl předmětem jednání shromáždění zástupců MR Tábor dne 5.9.2017.

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.
- V roce 2017 nebyly aktualizovány.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení z jednání shromáždění zástupců Mikroregionu Tábor ze dne 2.2., 20.4., 8.6., 5.9., 23.11. 2017, dále pak ze dne 24.11.2016, kde byl schválen návrh rozpočtu MR Tábor na rok 2017 a rozpočtový výhled do roku 2019.

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

Schválení roční účetní závěrky

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 8.6.2017 - usnesením č. 9c účetní závěrku DSO Mikroregion Tábor za rok 2016. 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 5.6. 2017.

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 20. 10. 2016, která byla projednána a vzata na vědomí shromážděním zástupců MR Tábor 7.11. 2017 - pod bodem zápisu č. 3.