

ZPRÁVA

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pojizeří, IČ69861285, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pojizeří za rok 2018 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 29.8.2018.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 19.9.2018.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 29.4.2019.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jana Nováková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

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-0123/18/Nov dne 28.8.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 29.4.2019.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Milan Havlík - předseda,
Dana Novotná – 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 2018

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2018

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 2018

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 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 1,94 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 30.4.2019.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Nováková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
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 řízením přezkoumání. 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, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o

- 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,
 - a uskutečnil pouze veřejné zakázky 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 Kč.

Předseda svazku byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku Mikroregion Pojizeří a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 9 stran po jejím projednání a seznámení převzal, předseda svazku Milan Havlík.

Milan Havlík
předseda dobrovolného svazku obcí



Razítko, podpis, dne

10. 05. 2019

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Kontrola byl předložen Rozpočtový výhled na období 2018 - 2020, který byl schválen shromážděním zástupců dne 10.11.2016 usn.č. 17/2016 a je zveřejněný od 22.11.2016. Dále byl předložen navazující střednědobý výhled rozpočtu na období 2019-2021, který byl schválen shromážděním zástupců dne 13.2.2018 usn.č. 3/2018. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 23.1.2018 do 13.2.2018, schválený střednědobý výhled je zveřejněný od 16.2.2018.

Rozpočtový výhled nabývá následujících hodnot (v Kč):

	2018	2019	2020	2021
příjmy celkem	268 050	268 050	268 050	268 050
výdaje celkem	268 050	268 050	268 050	268 050

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018 byla schválena shromážděním zástupců dne 7.12.2017 usn.č. 17/2017 ve znění:

- limitem výdajů v uvedeném období jsou výdaje ve výši 1/12 výdajů za rok 2017. Pravidla byla zveřejněna od 14.12.2017.

Návrh rozpočtu

Zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2018 proběhlo v souladu s ustanovením § 11 v odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, od 23.1.2018 do 12.2.2018.

Kontrola bylo předloženo písemné sdělení obcí svazku o zveřejnění návrhu na úředních deskách a webových stránkách obcí.

Schválený rozpočet

Shromáždění zástupců na svém jednání dne 13.2.2018 usn.č. 2/2018 schválilo rozpočet Mikroregionu Pojizeří jako vyrovnaný v souladu s § 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Schválený rozpočet byl zveřejněn na webových stránkách dne 16.2.2018.

Rozpočet byl schválen v následující struktuře:

Příjmy	266 510 Kč
Výdaje	266 510 Kč

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byla schválena celkem 4 rozpočtová opatření a to:

1. RO schváleno shromážděním zástupců dne 19.4.2018, usn.č. 7/2018, zveřejněno 24.4.2018
2. RO schváleno shromážděním zástupců dne 7.6.2018, usn.č. 14/2018, zveřejněno 13.6.2018
3. RO schváleno shromážděním zástupců dne 30.8.2018, usn.č. 16/2018, zveřejněno 7.9.2018
4. RO schváleno shromážděním zástupců dne 22.11.2018, usn.č. 28/2018, zveřejněno 22.11.2018

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	Změna
Příjmy	266 510	4 899 236	4 632 726
Výdaje	266 510	6 749 236	6 482 726
Financování	0	1 850 000	1 850 000

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-4/2018 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2018.

Závěrečný účet

Závěrečný účet svazku za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byl schválen shromážděním zástupců dne 7.6.2018 usn.č. 11/2018 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2017 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 39 v odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, od 17.5.2018 do 7.6.2018 na webových stránkách a svazek předložil potvrzení o vyvěšení účtu na stránkách obcí. Závěrečný účet obsahuje údaje, požadované v § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, schválený závěrečný účet včetně Zprávy je zveřejněn od 13.6.2018.

Bankovní výpis

Finanční prostředky má dobrovolný svazek obcí soustředěny na účtech:

- ČS, a.s., číslo účtu 1263142339/0800 1 228 772,48 Kč, BV 068

- ČNB, číslo účtu 94-611581/0710 936,40 Kč, BV 8

Stav účtu k 31.12.2018 ve výši 1 229 708,88 Kč souhlasí s údaji uvedenými v rozvaze na účtu 231 i ve výkazu FIN 2-12M.

Hlavní kniha

Kontrola předložena analytická hlavní kniha za 01-08/2018 a 01-12/2018.

Inventurní soupis majetku a závazků

Svazek k provedení inventur předložil:

- vnitřní směrnici o inventarizaci majetku,
- příkaz č.1 k provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2018 ze dne 22.11.2018,
- plán inventur pro rok 2018 ze dne 22.11.2018,
- zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 22.11.2018,
- inventarizační zprávu o průběhu a výsledku inventarizace k 31.12.2018 ze dne 12.2.2019.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Stav majetku k datu 31.12.2018 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly ani nebyla přijata opatření.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v počítačové formě a slouží zároveň jako evidence závazků. Za kontrolované období bylo přijato celkem 45 faktur v celkovém objemu 7 358 612,71 Kč, všechny faktury byly uhrazeny. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsících červen - srpen (ev.č. 9 - 17, BV 30-44) a prosinec (ev.č. 39 - 45, BV 66).

Kniha odeslaných faktur

V kontrolovaném období roku 2018 svazek nevydal žádnou fakturu.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena ručně, se stanoveným pokladním limitem ve výši 5 tis. Kč. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou řazeny v jedné řadě. Doklady obsahují náležitosti uvedené v zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění. Pokladna eviduje k 31.12.2018 celkem 23 pokladních dokladů, kontrolovány byly pokladní doklady v plném rozsahu. Zůstatek pokladní hotovosti k 31.8.2018 ve výši 1 066 Kč souhlasí s účtem 261 Pokladna i pol. 5182 § 3639 výkazu FIN 2-12M, zůstatek pokladní hotovosti k 31.12.2018 byl nulový a souhlasil s doložením zůstatku 261 Pokladna.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2018.

Příloha rozvahy

Předložená Příloha za období 08/2018 a 12/2018.

Rozvaha

Svazek předložil výkaz Rozvaha sestavený k 31.8.2018 a k 31.12.2018, stálá aktiva po proúčtované korekci činí 2 081 274 Kč. Svazek neeviduje žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky, nevytváří opravné položky, krátkodobé pohledávky představují pouze Pohledávky za VMVI v objemu 95 tis. Kč. Krátkodobé závazky v celkovém objemu 1 691 tis. Kč představují Krátkodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 1 691 tis. Kč. V kontrolovaném období roku 2018 došlo k zařazení 451 ks kompostérů v celkovém objemu 2 081 tis. Kč (účet 022 SMV). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.8.2018 na 81,06% (3 295 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 51,67% (3 056 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 239 tis. Kč. Dále byl kontrole byl předložen výkaz FIN 2-12M k 31.12.2018, údaje uvedeny v hodnotách po konsolidaci:

Text	Schv. rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	266 510	4 899 236	4 899 270,76	100,00
Výdaje	266 510	6 749 236	5 619 622,81	83,26
Financování	0	1 850 000	720 352,05	xxx

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 01-12/2018

náklady celkem	2 884 550,01 Kč
výnosy celkem	1 596 982,22 Kč
VH BÚO	-1 287 567,79 Kč.

Vykázaný výsledek navazuje na účet Výsledek hospodaření běžného účetního období výkazu Rozvaha k datu 31.12.2018.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Kontrola byla předložena Smlouva o vytvoření DSO "Mikroregion Pojizeří". Registrace byla provedena dne 11.12.2001 OkÚ Semily. Ke smlouvě dobrovolný svazek přijal Dodatek č. 1 o vytvoření dobrovolného svazku obcí. Předmětem dodatku byl vstup obce Roprachtice do dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Pojizeří.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Stanovy DSO "Mikroregion Pojizeří" byly předloženy. Registrace provedena dne 11.12.2001 OkÚ Semily. Shromáždění starostů na svém zasedání dne 10.9.2013 usnesením číslo 18/2013 schválilo dodatek stanov, kde v části třetí, Orgány svazku, XI., se vkládá text:

4. Dozorčí rada schvaluje účetní závěrku svazku obcí sestavenou k rozvahovému dni podle zákona o účetnictví.

Svazek tak reagoval na povinnost schvalování roční účetní závěrky.

Dohody o provedení práce

Kontrolou byly ověřeny následující dohody o provedení práce:

- jednatel mikroregionu Pojizeří (do 200 hodin),
- údržba a správce webových stránek (do 80 hodin),
- vedení účetních agend (do 80 hodin).

Kontrolou dohod nebyly zjištěny nedostatky a byly uzavřeny podle § 75 zákoníku práce.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období roku 2018 nebyla uzavřena žádná úvěrová smlouva.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

pol. 4216, UZ 15974 1 769 082,90 Kč

Kontrola předloženo Rozhodnutí o poskytnutí dotace (změna) ID 115D314010287 na projekt Předcházení vzniku odpadů v Mikroregionu Pojizeří ze dne 28.8.2018, typ financování ex post.

dotace 1 769 082,90 Kč

vlastní zdroje 312 191,10 Kč

celkem 2 081 274,00 Kč

- realizace do 19.6.2018, závěrečné vyhodnocení do 31.12.2018, předložena Zpráva o realizaci ze dne 3.10.2018,

- svazek obdržel finanční prostředky ve výši 1 769 082,90 Kč dne 11.10.2018, BV 4.

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva č. 201801 ze dne 20.4.2018 uzavřená mezi MR Pojizeří (kupující) a firmou JRK Česká republika s.r.o. Praha, IČ 24853640, na realizaci projektu Předcházení vzniku odpadů v Mikroregionu Pojizeří, spolufinancované EU - Fondem soudržnosti v rámci OPŽP na dodávku celkem 451 ks kompostérů v celkové ceně 1 699 400 Kč bez DPH (2 056 274 Kč včetně DPH), záruka 60 měsíců. uzavření smlouvy schváleno shromážděním zástupců dne 19.4.2018 usn.č. 8/2018.

Finanční plnění: faktura ev.č. 10 ve výši 2 056 274 Kč, hrazena dne 19.6.2018, BV 31.

Smlouvy ostatní

Kontrolou byly ověřeny následující smlouvy:

- Smlouva o poskytnutí dotace mezi obcí Benešov u Semil (poskytovatel) a Mikroregionem Pojizeří (příjemce) ze dne 20.4.2018. Předmětem je poskytnutí dotace z rozpočtu obce Benešov u Semil na projekt "Předcházení vzniku odpadů v Mikroregionu Pojizeří" a to na základě individuální žádosti příjemce ve výši 261 006 Kč, realizace projektu do 31.12.2018, vyúčtování dotace do 31.1.2019. Kontrolou bylo ověřeno, že Smlouva je zveřejněna na webových stránkách obce (20.4.2018) i v registru smluv (27.4.2018). Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 4.12.2018 (vratka ve výši 220 133,10 Kč odeslána dne 4.12.2018, BV 66).

- Smlouva o poskytnutí dotace mezi obcí Háje nad Jizerou (poskytovatel) a Mikroregion Pojizeří (příjemce) ze dne 27.4.2018. Předmětem je poskytnutí dotace z rozpočtu obce Háje nad Jizerou na projekt "Předcházení vzniku odpadů v Mikroregionu Pojizeří" a to na základě individuální žádosti příjemce ve výši 679 671 Kč, realizace projektu do 31.12.2018, vyúčtování dotace do 31.1.2019. Smlouva zveřejněna v registru smluv dne 27.4.2018. Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 4.12.2018 (vratka ve výši 573 234,75 Kč odeslána dne 4.12.2018, BV 66).

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrolou byly ověřeny podklady k VZMR, v souladu s § 31 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek:

VZMR na "Předcházení vzniku odpadů v Mikroregionu POJIZEŘÍ"

- předmětem VZMR je nákup kompostérů do domácností v členských obcích MR Pojizeří (Bystrá nad Jizerou, Slaná, Benešov u Semil, Háje nad Jizerou, Košťálov), celkem 451 ks zahradních kompostérů,

- Výzva včetně zadávací dokumentace zveřejněna na webových stránkách MR od 26.2.2018

Termín podání nabídek do 15.3.2018 do 8:30 hodin, přímo oslovení 3 dodavatelé dne 23.2.2018.

- Protokol o otevírání, hodnocení nabídek a posouzení nabídky ze dne 15.3.2018 - doručeny 2 nabídky,
- Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 16.3.2018, ekonomicky nejvýhodnější nabídku, tj. nabídku s nejnižší nabídkovou cenou předložil účastník JRK Česká republika s.r.o. Praha, IČ 24853640 s nabídkovou cenou 2 056 274 Kč včetně DPH,
- s firmou JRK Česká republika s.r.o., byla dne 20.4.2018 uzavřena smlouva. Uzavření smlouvy schváleno shromážděním zástupců dne 19.4.2018 usn.č. 8/2018.
- Smlouva je zveřejněna v Registru smluv dne 23.4.2018, tj do 15-ti dnů od jejího podpisu. Kontrolou bylo ověřeno, že na profilu zadavatele byla zveřejněna skutečně uhrazená cena.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen ucelený soubor vnitřních směrnic obce z předchozích let. V kontrolovaném období roku 2018 nedošlo k úpravě vnitřních směrnic.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období roku 2018 neproběhla ve svazku žádná externí kontrola.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

V kontrolovaném období proběhla Shromáždění zástupců obcí ve dnech 13.2., 19.4., 7.6., 30.8. a 22.11.2018. Kontrolou byl dále ověřen zápis ze dne 7.12.2017 (schválena pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2018). Shromáždění zástupců projednávala kromě běžného hospodaření svazku základní dokumenty tj. zejména rozpočet, závěrečný účet a rozpočtová opatření.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrku k 31.12.2017 schválila v souladu se stanovami tříčlenná Dozorčí rada dne 7.6.2018.

Shromáždění zástupců vzalo schválení účetní závěrky Dozorčí radou na vědomí dne 7.6.2018 usn.č. 12/2018.

