Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum:	26. května 2020
Spisová značka:	KUUK/56654/2019/KON (KUUK/010307/2020/3)
Číslo jednací:	KUUK/027192/2020/KON
Počet listů/příloh:	6/0

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2019

dobrovolný svazek obcí Mikroregion Lounské Podlesí, IČ: 71172777

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 24. 7. 2019.

Přezkoumání dobrovolného svazku obcí Mikroregion Lounské Podlesí se sídlem Domoušice 107, 439 68 Domoušice proběhlo v místě výkonu práce účetní na adrese Hřivice 24, PSČ 439 65 Hřivice ve dnech:

- 22. 10. 2019
- 26. 5. 2020

na základě § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Věra Pelikánová - kontrolorka

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Věra Pelikánová - kontrolorka

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Zdeněk Kutner - předseda
- Jana Kubištová - účetní

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
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.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
h) účetnictví vedené územním celkem,
i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	- zpracován dle rozpočtové skladby, zveřejněn od 26. 11. 2018 do 31. 12. 2018, - doloženo zveřejnění na úředních deskách a deskách umožňující dálkový přístup všech deseti členských obcí Mikroregionu Lounské Podlesí (dále také MLP) v souladu s § 39 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
Rozpočtová opatření	- dobrovolný svazek obcí (dále také DSO) MLP upravil v roce 2019 schválený rozpočet pěti rozpočtovými opatřeními (dále také RO): RO č. 1 schváleno valnou hromadou (dále také VH) dne 25. 2. 2019, zveřejněno dne 28. 2. 2019, RO č. 2 schváleno VH dne 22. 3. 2019, zveřejněno dne 29. 3. 2019, RO č. 3 schváleno VH dne 28. 6. 2019, zveřejněno dne 1. 7. 2019, RO č. 4 schváleno VH dne 11. 10. 2019, zveřejněno dne 25. 10. 2019, RO č. 5 schváleno VH dne 2. 12. 2019, zveřejněno dne 16. 12. 2019, - prověřeno včasné zapracování do výkazu FIN 2 - 12M ve schváleném znění, - doloženo zveřejnění všech RO na úředních deskách a deskách umožňující dálkový přístup všech deseti členských obcí MLP v souladu s § 39 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
Schválený rozpočet	- schválen VH dne 18. 12. 2018 v bodě č. 2 jako rozpočet vyrovnaný, - příjmy ve výši 130 000 Kč, výdaje ve výši 130 000 Kč, - závazné ukazatele pro DSO stanoveny jednotky odvětvového třídění paragrafy a vybrané položky rozpočtové skladby, - doloženo zveřejnění na úředních deskách a deskách umožňující dálkový přístup všech deseti členských obcí MLP v souladu s § 39 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
Střednědobý výhled rozpočtu	- dílčí přezkoumání hospodaření: - zpracován na roky 2020 až 2021, schválen VH dne 18. 12. 2018 v bodě č. 2, - zveřejněn dne 31. 12. 2018, - na úředních deskách je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby, - při sestavování rozpočtu na rok 2019 vycházeli ze SVR na období 2019 - 2020, schváleného VH dne 14. 12. 2017, zveřejněného dne 15. 12. 2017, - návrh SVR zveřejněn od 26. 11. 2018 do 31. 12. 2018, - doloženo zveřejnění na úředních deskách a deskách umožňující dálkový přístup všech deseti členských obcí MLP v souladu s § 39 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů,

	- konečné přezkoumání hospodaření: - zpracován na roky 2021 až 2022, schválen VH dne 2. 12. 2019 v bodě č. 3, - zveřejněn dne 2. 12. 2019, - na úředních deskách je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby, - návrh SVR zveřejněn od 14. 11. 2019 do 9. 12. 2019, - doloženo zveřejnění na úředních deskách a deskách umožňující dálkový přístup všech deseti členských obcí MLP v souladu s § 39 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
Závěrečný účet	- závěrečný účet za rok 2018 obsahoval zákonné údaje a byl projednán a schválen VH dne 26. 4. 2019 v bodě č. 4 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 12. 5. 2019, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby, - návrhu závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn od 5. 4. 2019 do 30. 4. 2019, - doloženo zveřejnění obou dokumentů na úředních deskách a deskách umožňující dálkový přístup všech deseti členských obcí MLP v souladu s § 39 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
Bankovní výpis	- zůstatek bankovních výpisů ke dni 31. 12. 2019 souhlasí s účetním záznamem SÚ 231 výkazu Rozvaha a řádkem 6010 výkazu FIN 2-12 M, - DSO zřídil v roce 2019 bankovní účet č. 94-8117481/0710 u České národní banky, pobočka Ústí nad Labem.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	- předložena z 2. 1. 2019 s účetní MLP.
Evidence majetku	- protokol o zařazení dlouhodobého majetku inventární číslo 1/1, 1/2, 1/3, 1/4, 1/5 a 1/6 ze dne 10. 10. 2019, soubory kompostérů pro šest členských obcí, - účetní doklad č. 3021 ze dne 10. 10. 2019.
Evidence pohledávek	- vedena ručně v knize vydaných faktur a elektronicky v ekonomickém systému Fenix.
Evidence závazků	- vedena ručně v knize vydaných faktur a elektronicky v ekonomickém systému Fenix.
Faktura	- účetní doklad č.: - 3014 ze dne 1. 8. 2019 k daňovému dokladu (faktura přijatá) č. 20191451 (předpis závazku), - 1040 ze dne 22. 8. 2019 k bankovnímu výpisu KB č. 9 ze dne 22. 8. 2019 (úhrada závazku), - 3009 ze dne 30. 6. 2019 k daňovému dokladu (faktura vystavená) č. 1/2019 ze dne 28. 6. 2019 (předpis pohledávky) na základě Smlouvy o reklamě uzavřené dne 31. 5. 2019, - 1029 ze dne 12. 7. 2019 k bankovnímu výpisu KB č. 27 ze dne

	12. 7. 2019 (úhrada pohledávky).
Hlavní kniha	- sestavená k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019, - obratová analytická předvaha.
Inventurní soupis majetku a závazků	- Směrnice č. 1/2018 ze dne 14. 5. 2018 s účinností od 1. 6. 2018, - Plán inventur ze dne 29. 11. 2019, - Prezenční listina k proškolení inventarizační komise ze dne 27. 1. 2019, - Inventurní soupisy č. 1 -č. 20, zjednodušený inventurní soupisy č. 1 - č. 4, - Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2020.
Kniha došlých faktur	- zůstatek k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 výkazu Rozvaha, - prověřena číselná řada od č. 1 do č. 13 bez přerušení, - předložena ručně vedená Kniha došlých faktur, založená 1. 8. 2003, vyznačený počet listů (40), v roce 2019 používán list č. 8.
Kniha odeslaných faktur	- zůstatek k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 souhlasí s účetním záznamem SÚ 311 výkazu Rozvaha, - v roce 2019 vystavena jedna faktura, - předložena ručně vedená evidence odeslaných faktur založená 1. 1. 2005, čtyři očíslované jednostranné listy, v roce 2019 používán list č. 2.
Mzdová agenda	- vedena ručně účetní MLP v sídle ÚSC Hřivice, - předloženy dva mzdové listy, - ověřeno vyplácení částek v souladu s uzavřenými dohodami o provedení práce, - originály dokladů jsou před archivací uloženy na pracovišti účetní MLP v sídle ÚSC Hřivice, - archiv uložen v sídle MLP Domoušice č. p. 107.
Pokladní kniha (deník)	- zůstatek pokladní knihy ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 souhlasí s účetním záznamem SÚ 261 výkazu Rozvaha a položkou 5182 výkazu FIN 2-12 M, - předložena ručně vedená Pokladní kniha, založená 1. 1. 2007, v roce 2019 bez pohybu, - samopropisovací blok se sadou 2x 50 očíslovaných listů, poslední záznam na listu č. 45 dne 30. 9. 2018, vykázán zůstatek 0 Kč, - MLP neúčtuje v režimu oddělené pokladny, - pokladní limit je stanoven Směrnicí o oběhu účetních dokladů č. 2/2009 ze dne 30. 11. 2009, - ověřeno jeho dodržování.
Příloha rozvahy	- sestavená k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Rozvaha	- sestavená k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Účetní doklad	- účetní doklady za měsíc září 2019: - č. 3015 ze dne 13. 9. 2019 vnitřní účetní doklad na předpis závazku - faktura došlá poř č. 8, - č. 1042 ze dne 16. 9. 2019 k bankovnímu výpisu KB č. 39, - č. 3016 ze dne 30. 9. 2019 vnitřní účetní doklad k zúčtování mezd (DPP) za měsíc září, - č. 1043 a 1044 oba ze dne 30. 9. 2019 k bankovnímu výpisu KB č. 40,

	- účetní doklady za měsíc srpen 2019: - č. 3014 ze dne 1. 8. 2019 vnitřní účetní doklad na předpis závazku - faktura došlá poř. č. 7, - č. 1037 ze dne 2. 8. 2019 k bankovnímu výpisu KB č. 34, - č. 1038 ze dne 5. 8. 2019 k bankovnímu výpisu KB č. 35, - č. 1039 ze dne 9. 8. 2019 k bankovnímu výpisu KB č. 36, - č. 1040 ze dne 22. 8. 2019k bankovnímu výpisu KB č. 37, - č. 1041 ze dne 31. 8. 2019 k bankovnímu výpisu KB č. 38.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2019.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- sestavený k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 (ekonomický systém Fenix).
Výkaz zisku a ztráty	- sestavený k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	- Smlouva o založení svazku obcí právnických osob Mikroregionu Lounské Podlesí ze dne 21. 3. 2003, - v období od 1. 1. 2019 do 30. 9. 2019 beze změn, - zakládající členové: Ročov, Domoušice, Líšťany, Brodec, Zbrašín, Pnětluky, Cítoliby, - orgány svazku: valná hromada starostů, předseda svazku obcí, místopředseda svazku obcí, dozorčí rada, - Dodatek č. 1 ze dne 8. 10. 2004, - rozšíření členských obcí o: Hřivice, Jimlín, Opočno, Mutějovice.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	- Stanovy dobrovolného svazku obcí Mikroregion Lounské Podlesí ze dne 21. 3. 2003, - rozhodnutí Krajského úřadu Ústeckého kraje (dále také KUUK), odbor organizačních a vnitřních věcí, č. j. 384/ORG/2003-ZSPO; č. e. 42375 ze dne 14. 5. 2003 o registraci svazku obcí Lounské Podlesí, - registrační list - výpis dobrovolného svazku obcí vydaný KUUK ze dne 14. 5. 2003, č. j. 384/ORG/2003-ZSPO, členové svazku: Ročov, Domoušice, Líšťany, Brodec, Zbrašín, Pnětluky, Cítoliby, - oznámení KUUK odbor organizačních a vnitřních věcí, zn. 58527/ORG/2005 ze dne 4. 5. 2005 o provedené změně v registru dobrovolných svazků - rozšíření členských obcí o Hřivice, Opočno, Jimlín, Mutějovice, - registrační list - výpis dobrovolného svazku obcí vydaný KUUK ze dne 4. 5. 2005, č. j. 384/ORG/2003-ZSPO, členové svazku: Ročov, Domoušice, Líšťany, Brodec, Zbrašín, Pnětluky, Cítoliby, Hřivice, Opočno, Jimlín, Mutějovice, - výpis z registru ekonomických subjektů ze dne 14. 4. 2008, značka 7110 vydaný Českým statistickým úřadem, přiděleno IČ 71172777, vznik svazku 21. 3. 2003.
Darovací smlouvy	- Darovací smlouva ze dne 31. 7. 2019 se společností Galileo na částku 2 000 Kč, - účel: pořádání akce "Hry Mikroregionu," - účetní doklad č. 1037 ze dne 2. 8. 2019 k bankovnímu výpisu č. 34.
Dohody o provedení práce	- dne 2. 1. 2019 uzavřena na účetní práce od 2. 1. 2019 do 23. 12. 2019, - dne 21. 1. 2019 uzavřena vyřizování administrativy a přípravy a organizaci Her mikroregionu od 21. 1. 2019 do 23. 12. 2019,

	- sjednán rozsah činnosti, odměna, výplatní podmínky.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- v roce 2019 DSO přijal účelové prostředky pod účelovým znakem (dále také ÚZ): - ÚZ 15974 z kapitoly státního rozpočtu Ministerstva životního prostředí (dále také MŽP) - Operační program životní prostředí 2014 - 2020 – program č. 115 310 - prostředky EU - investice , - prověřené doklady: - Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 17. 4. 2019 (dle potvrzení metadat konvertovaného dokumentu ze dne 23. 4. 2019), - poskytovatel Ministerstvo životního prostředí, program 11531 - Operační program životní prostředí 2014 - 2020, - název projektu: Kompostéry Lounské Podlesí, - identifikační číslo: 115D314010582, identifikační číslo EIS: CZ.05.3.29/0.0/18_103/0008383, - typ financování: ex post - poskytnuta investiční dotace 2 178 301,29 Kč (prostředky EU), 384 406,11 Kč (vlastní zdroje účastníka), 2 562 707,40 Kč (souhrn investičních zdrojů projektu), - doba realizace projektu do 1. 4. 2020, - předložení závěrečného vyúčtování do 1. 11. 2020, - žádost o podporu reg. č. CZ.05.3.29/0.0/18_103/0008383 na akci Kompostéry Lounské Podlesí na základě výzvy č. 05_18_103 pod názvem MŽP_103.výzva, PO 3, SC 3.1, kolová ze dne 9. 7. 2018, - účetní doklady č.: 3014 ze dne 1. 8. 2019 k daňovému dokladu č. 20191451, 1055 ze dne 12. 12. 2019 k bankovnímu výpisu ČNB č. 3 ze dne 12. 12. 2019, - ověřeno označení příjmů a výdajů ÚZ 15974 a prostorovými jednotkami 1 a 5 u příjmů.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	- Kupní smlouva ze dne 10. 6. 2019 se společností SDO Technika s. r. o., - dodávka technického vybavení projektu "Kompostéry Lounského Podlesí", - sjednána kupní cena 1 904 000 Kč bez DPH, platební podmínky - poskytnutí zálohy vyloučeno, odpovědnost za vady a škodu, záruční podmínky, podmínky ukončení smlouvy, smluvní pokuta a sankce, - uzavření smlouvy schváleno VH dne 27. 5. 2019 v bodě č. 3, - účetní doklady: č. 3014 ze dne 1. 8. 2019 k zaúčtování došlé faktury poř. č. 7, č. 1040 ze dne 22. 8. 2019 k bankovnímu výpisu KB č. 37 - úhrada závazku.
Smlouvy o sdružených prostředcích	- Smlouva o předfinancování aktivit projektu ze dne 1. 8. 2019 s Městysem Cítoliby na částku 494 669 Kč, - účel: předfinancování realizačních aktivit projektu "Kompostéry Lounské Podlesí" MŽP id. č. 115D314010582, - termín realizace: 1. 6. 2019 - 31. 12. 2019, - sjednáno: platební podmínky, konečný termín realizace, sankce, - předfinancování projektu schváleno VH MLP dne 27. 5. 2019, - účetní doklad č.: 1039 ze dne 9. 8. 2019 k bankovnímu výpisu KB č. 36.

Dokumentace k veřejným zakázkám	- uzavřená výzva a zadávací dokumentace k podání nabídky veřejné zakázky malého rozsahu (dále také VZMR) na akci "Kompostéry Lounské Podlesí", poptávkové řízení, ze dne 26. 4. 2019, - řídí se Pokyny pro zadávání veřejných zakázek v OPŽP 2014 - 2020, verze 7.0 platná od 24. 8. 2017, - vyhlášení výběrového řízení (dále také VŘ) schváleno VH dne 22. 3. 2019, - jmenování šesti členů komise pro otevírání obálek a zároveň hodnotící komise schváleno VH dne 22. 3. 2019, jmenovací protokol ze dne 3. 5. 2019, - 5x doručenka datové zprávy, všechny ze dne 26. 4. 2019 - oslovení vybraných firem, - 2 doručené nabídky - první 6. 5. 2019, druhá 7. 5. 2019, - čestné prohlášení členů komise o neexistenci střetu zájmů ve VZMR na dodávku "Kompostéry Lounské Podlesí" ze dne 15. 5. 2019, - protokol o jednání komise "O otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek" ze dne 15. 5. 2019, - vybrán byl dodavatel s nižší nabídkovou cenou, VH dne 27. 5. 2019 pověřila předsedu MLM podpisem kupní smlouvy, - oznámení o výsledku VŘ ze dne 7. 6. 2019, 2x doručenka datové zprávy ze 7. 6. 2019, - Kupní smlouva ze dne 10. 6. 2019 se společností SDO Technika s. r. o., - dne 7. 8. 2019 MLP založil profil DSO ve Věstníku veřejných zakázek vedeném Ministerstvem pro místní rozvoj ČR, - smlouva zveřejněna dne 26. 5. 2020, - výše skutečně uhrazené ceny zveřejněna dne 26. 5. 2020.
Vnitřní předpis a směrnice	- platné pro rok 2019, - Vnitroorganizační směrnice pro odpisování dlouhodobého majetku č. 1/2019 - Odpisový plán, účinný ode dne 1. 11. 2019, schválený VH dne 11. 10. 2019.
Výsledky externích kontrol	- předložen Protokol o kontrole ze dne 20. 2. 2019 č. j. KUUK/3922/2019/KON Krajského úřadu Ústeckého kraje (dále také KUUK), - kontrolováno použití prostředků neinvestiční dotace poskytnutých KUUK na základě Smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace č. 18/SML2552/SoPD/KP ze dne 6. 6. 2018 na uskutečnění projektu "Hry Mikroregionu Lounské Podlesí," - kontrolní zjištění: nebylo zjištěno porušení stanovených podmínek.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	- předloženy zápisy a usnesení z jednání valné hromady MLP ze dne 18. 12. 2018, 21. 1. 2019, 25. 2. 2019, 22. 3. 2019, 26. 4. 2019, 27. 5. 2019, 28. 6. 2019, 13. 9. 2019, 11. 10. 2019, 2. 12. 2019, - pro účely přezkoumání hospodaření použito podpůrným způsobem.
Účetní závěrka DSO Mikroregion Lounské Podlesí	- za rok 2018 projednávána a schválena Komisí pro schvalování účetní závěrky dne 21. 5. 2019, - doloženo Protokolem o schvalování účetní závěrky za rok 2018 ze dne 21. 5. 2019, - VH MLP vzala schválení účetní závěrky za rok 2018 dne 27. 5. 2019

	na vědomí, dle Zápisu ze dne 27. 12. 2019 bod č. 4, - členové tříčlenné komise pro schvalování účetní závěrky byli jmenováni VH dne 26. 4. 2019 v bodě č. 5.
Vnitřní kontrolní činnost	- doložen Zápis ze schůze dozorčí rady Mikroregionu Lounské Podlesí ze dne 11. 10. 2019, - kontrola plnění úkolů z valných hromad konaných v období od 1. 1. 2019 do 30. 9. 2019, - bez zjištění pochybení a nedostatků.

II. Zástupce dobrovolného svazku prohlašuje, že dobrovolný svazek obcí Mikroregion Lounské Podlesí v roce 2019:
- neuskutečnil finanční operace, týkající se peněžních fondů,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- nevznikla mu majetková účast na podnikání jiných osob,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nezatížil majetek územního celku zřízením věcného břemene.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Lounské Podlesí za rok 2019

byly zjištěny následující méně závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů
§ 219 odst. 2 - **Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele rámcovou dohodu do 15 dnů od jejího uzavření.**
Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Kompostéry Lounské Podlesí". Kupní smlouva se společností SDO Technika s. r. o. sepsána dne 10. 6. 2019 na částku 1 904 000 Kč bez DPH. Dodavatel zakázku vyfakturoval jediným daňovým dokladem č. 20191451 vystaveným dne 29. 7. 2019 na částku bez DPH 1 904 000 Kč (účetní doklad č. 3014 ze dne 1. 8. 2019), závazek uhrazen dne 22. 8. 2019 (účetní doklad č. 1040 ze dne 22. 8. 2019).

Smlouva zveřejněna dne 26. 5. 2020.
Výše skutečně uhrazené ceny zveřejněna dne 26. 5. 2020.
Nedodrženy zákonné lhůty pro zveřejnění stanovené zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

nebyly zjištěny závažné chyby a nedostatky

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2019

Pří dílčím přezkoumání za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Lounské Podlesí za rok 2019

byly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Právní předpis: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů
§ 219 odst. 2 - **Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele rámcovou dohodu do 15 dnů od jejího uzavření.**
Veřejná zakázka malého rozsahu na akci "Kompostéry Lounské Podlesí". Kupní smlouva se společností SDO Technika s. r. o. sepsána dne 10. 6. 2019 na částku 1 904 000 Kč bez DPH. Dodavatel zakázku vyfakturoval jediným daňovým dokladem č. 20191451 vystaveným dne 29. 7. 2019 na částku bez DPH 1 904 000 Kč (účetní doklad č. 3014 ze dne 1. 8. 2019), závazek uhrazen dne 22. 8. 2019 (účetní doklad č. 1040 ze dne 22. 8. 2019).

Smlouva zveřejněna dne 26. 5. 2020.
Výše skutečně uhrazené ceny zveřejněna dne 26. 5. 2020.
Nedodrženy zákonná lhůta pro zveřejnění stanovené zákonem č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Lounské Podlesí za rok 2019

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

I. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	**0,00 %**
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	**0,00 %**
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	**0,00 %**

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Lounské Podlesí za rok 2019

nebylo dle § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb., ověřováno, zda dluh územního celku překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, se ověření poměru dluhu na dobrovolné svazky obcí nevztahuje).

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 26. 5. 2020.

Hřivice dne 26. 5. 2020

Podpisy kontrolorek:

Ing. Barbora Jirásková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání .....

Ing. Věra Pelikánová
kontrolorka .....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Lounské Podlesí o počtu 12 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 26. 5. 2020 .....

Zdeněk Kutner
předseda

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Lounské Podlesí	Zdeněk Kutner
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Barbora Jirásková

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).

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 příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je 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.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.