



12484/2018/KHK



KUKHK-38590/EK/2017

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion urbanická brázda,
IČ: 70971358
za rok 2017**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 13. 12. 2017
- 15. 1. 2018

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Mikroregion urbanická brázda

12

503 33 Praskačka

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

- Vladimír Gabriel - předseda
- Jiří Středa - účetní

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Markéta Fejková
- kontroloři:
Richard Holenda
Bc. Kateřina Krčková
Renata Lorencová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 21. 6. 2017**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion urbanická brázda byly přezkoumány následující písemnosti:

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy u účtů vedených u:

České spořitelny a.s. č. účtu 1085642399/0800

za období duben a listopad 2017 a nebyly zjištěny nedostatky.

Darovací smlouvy

V roce 2017 Mikroregion uzavíral darovací smlouvy na poskytnuté dary. Předmětem kontroly byly níže uvedené smlouvy:

- darovací smlouva uzavřená dne 20.02.2017 se Základní školou a mateřskou školou Libčany o poskytnutí finanční částky ve výši 9 500,- Kč, finanční dar je určený na financování aktivit spojených s realizací akcí O Libčanskou básničku a Lesní závod, na členské schůzi schváleno dne 07.02.2017,

- darovací smlouva uzavřená dne 2.10.2017 s obcí Libčany o poskytnutí finanční částky ve výši 15 000,- Kč, finanční dar je určený na financování kulturní akce Česenkovy Libčany, na členské schůzi schváleno dne 07.02.2017,

- darovací smlouva uzavřená dne 01.03.2017 se Základní školou a mateřskou školou Praskačka o poskytnutí finanční částky ve výši 15 500,- Kč, finanční dar je určený na financování aktivit spojených s realizací akcí Praskačský zpěváček (ve výši 7 500,- Kč) a na Olympiádu mateřských škol (ve výši 8 000,- Kč), na členské schůzi schváleno dne 07.02.2017,

- darovací smlouva uzavřená dne 01.08.2017 s Divadelním spolkem Obědovice o poskytnutí finanční částky ve výši 20 000,- Kč, finanční dar je určený na financování kulisy k nové hře, na členské schůzi schváleno dne 07.02.2017.

Účtováno v souladu s účetními postupy.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Předmětem kontroly byly níže uvedené zakázky a kontrola plnění z již ukončených zakázek.

Doplnění odpadového hospodářství v mikroregionu Urbanická brázda

VZ malého rozsahu, předpokládaná hodnota VZ 811 486,- Kč bez DPH, spolufinancováno z dotace Fondu soudržnosti OPŽP, hodnotící kritérium – nejnižší nabídková cena.

- výzva k podání nabídek – osloveno 5 uchazečů - doloženo poštovním archem, s termínem dodání nabídky do 03.01.2017 do 16.00 hod,

- doručena byla 1 nabídka,

- jmenována hodnotící komise dne 03.01.2017 v počtu 3 členů, dne 22.12.2016 podepsáno čestné prohlášení o nepodjatosti všemi jmenovanými členy dne 03.01.2017,

- zpracován Protokol z jednání hodnotící komise a z posouzení a hodnocení nabídek,

- doručená nabídka s cenou 748 990,- Kč od dodavatele Zemědělské družstvo Všešary, nabídka otevřena dne 03.01.2017,

- výběr schválen na členské schůzi dne 07.02.2017,

- kupní smlouva ze dne 07.02.2017 – dodavatel Zemědělské družstvo Všešary, cena ve smlouvě souhlasí s předloženou nabídkou,
- plnění ze smlouvy o dílo - předložená faktura VS 103171163 ze dne 07.04.2017 souhlasí s částkou uvedenou v kupní smlouvě,
- smlouva zveřejněna v zákonem stanoveném termínu v registru smluv, po dodání zboží zveřejněna skutečně uhrazená cena - souhlasí s uzavřenou kupní smlouvou.

"Revitalizace zeleně v mikroregionu Urbanická brázda"

- akce je spolufinancována z rozpočtu MŽP - poskytovatel dotace, Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 115D315030070, ze dne 6. 3. 2017, OPŽP 2014 - 2020, financování - ex post, doba realizace do 31. 12. 2020 (31. 3. 2021), dotace ve výši celkem 8 845 607,39 Kč, ke dni 15. 1. 2018 bez případné veřejnosprávní kontroly ze strany poskytovatele dotace,
- akce je pod kontrolou poskytovatele dotace, a proto byla zvolena pouze namátková kontrola, se zaměřením zejména na plnění povinností zadavatele dle ustanovení § 6 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek (dále též i „ZVZ“) - minimalizace případných rizik – viz odkaz zejména na ustanovení § 3, § 10 odst. 4 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále též i „ZOP“), pro přezkoumávaný subjekt – viz případné vrácení - krácení dotace; porušení rozpočtové kázně, což může mít pro zadavatele dopad na výsledek hospodaření; předmětem kontroly nejsou specifické podmínky programu či jiné programové dokumenty - viz gesce poskytovatele,
- zadávací podmínky a Zadávací dokumentace - otevřené nadlimitní řízení na služby - ze dne 3. 7. 2017, zástupce zadavatele - Ing. Petr Vlášek, Dolní Ředice, předpokládaná hodnota VZ - 6 800 000,- Kč bez DPH, návrhová smlouva o dílo zpracována, VZ je zveřejněna na profilu zadavatele - viz: <https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=revitalizace-zelene-v-mikroregionu-urbanicka-brazda>, lhůta pro podání nabídek a otevírání obálek - dne 15. 8. 2017 v 15. 00 hodin, hodnocení nabídek - nabídková cena - včetně DPH váha 80%, osoby s vysokoškolským vzděláním zahradnického směru - váha 10%, osoby středoškolského vzdělání zahradnického nebo lesnického směru - váha 10%, přepočtový vzorec uveden, projektová dokumentace zpracována - nebyla předmětem ověřování; zadavatel specifikoval v zadávací dokumentaci požadavky na kvalifikační předpoklady dle § 79 ZVZ, s ohledem na plnění specifikoval požadavek předložení osvědčení o vzdělání a odborné kvalifikace dodavatele nebo osob odpovědných za poskytování služeb s uvedením počtu osob (minimální počet), a rovněž správně požadoval i doložení praxe, neboť dosažené vzdělání je nezbytné propojit i s praxí v oboru; zadavatel dále v zadávací dokumentaci požadoval, aby uchazeč předložil přehled průměrného počtu zaměstnanců za poslední 3 roky, přičemž uchazeč musí mít minimálně 15 svých kmenových zaměstnanců; z výše uvedeného lze usoudit, že zadavatel byl veden snahou, aby VZ byla realizována co největším počtem pracovníků s určitým stupněm vzdělání a praxí, avšak je také nezbytné specifikovat - konkrétně stanovit, které práce jsou zadavatelem požadovány za stěžejní - natolik odborné, že je musí bez výhrad provádět pouze osoba s dosaženým určitým stupněm vzdělání a praxí; zadavatel dále s odkazem na ustanovení § 114 ZVZ (viz bod 17 zadávací dokumentace) stanovil ekonomickou výhodnost nabídky (viz dílčí hodnotící kritéria) tak, že nabídková cena v Kč včetně DPH - váha 80%, počet osob s vysokoškolským vzděláním zahradnického směru - váha 10%, počet osob středoškolského vzdělání zahradnického nebo lesnického směru - váha 10%; ověřovatelé pouze zadavateli doporučují, aby v budoucnu také v zadávací dokumentaci odůvodnil požadavky na kvalifikační předpoklady, tedy na počet osob s dosaženým určitým stupněm

vzdělání, požadovanou praxí apod., aby tak bylo možné i ověřit, co vedlo zadavatele k tomu, že nastavil kvalifikační předpoklady právě tak, jak je specifikoval a nastavil; jde o minimalizování případného rizika tzn., aby kvalifikační předpoklady nebyly nastaveny tak, že by mohly omezit či vyloučit účast jiných dodavatelů (uchazečů) s ohledem na charakter, rozsah plnění, odbornost prováděných prací apod.;

- oznámení o zahájení zadávacího řízení - zpracováno, zveřejněno - viz: <https://www.vestnikverejnychzakazek.cz/Form02/Display/25563>,
- uchazeč - dodavatel OK ZÁHRADY s. r. o. - dotaz č. 1 - viz vysvětlení zveřejněno 31. 7. 2017 na profilu zadavatele - <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=orderdocument&a=detail&document=1515341>,
- prohlášení člena hodnotící komise - podepsáno,
- protokol o otevírání obálek - ze dne 15. 8. 2017 v 15. 00 hodin - zpracován, podepsán, otevřeny byly 4 doručené nabídky,
- protokol o jednání hodnotící komise - zpracován, podepsán, ze dne 15. 8. 2017, ekonomicky nejvýhodnější nabídku předložil uchazeč - dodavatel VYKRUT zahradní služby a. s., - nesrovnalosti v nabídce, v naceněném slepém rozpočtu; výzva k vysvětlení mimořádně nízké nabídkové ceně, ze dne 18. 8. 2017,
- vyjádření uchazeče - dodavatele VYKRUT zahradní služby a. s., vyhotoveno ze dne 28. 8. 2017,
- protokol o jednání hodnotící komise - ze dne 4. 9. 2017, komise se s vyjádřením uchazeče - dodavatele VYKRUT zahradní služby a. s., ztotožnila,
- písemná zpráva o hodnocení nabídek - zpracována, podepsána, ekonomicky nejvýhodnější nabídku předložil uchazeč VYKRUT zahradní služby a. s., nabídková cena - 7 030 167,18 Kč s DPH, počet osob s vysokoškolským vzděláním - 6, počet osob se středoškolským vzděláním - 6,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky - zpracováno, podepsáno, ze dne 7. 9. 2017, odesláno všem přes DS dne 12. 9. 2017,
- oznámení o výsledku zadávacího řízení - zpracováno, ze dne 27. 11. 2017, zveřejněno - viz: <https://www.vestnikverejnychzakazek.cz/Form03/Display/47137>,
- písemná zpráva zadavatele - zpracováno, zveřejněno dne 23. 11. 2017, viz: <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=orderdocument&a=detail&document=1515339>,
- smlouva o dílo - oboustranně podepsána dne 14. 11. 2017, zhotovitel díla - VYKRUT zahradní služby a. s., Ostrava - Zábřeh, cena díla s DPH - 7 030 167,18 Kč, bez DPH - 5 810 055,52 Kč; ověřovatelé, s ohledem zejména na stanovení kvalifikačních předpokladů a kritérií pro hodnocení nabídek, doporučují zvážit úpravu článku III bod 8 smlouvy o dílo (viz text uvedený v první odrážce), úprava by konkrétně spočívala v doplnění jmen osob zhotovitele díla, kteří zajišťují realizaci projektu, aby tak mohl zadavatel denně kontrolovat, zda zhotovitel plní povinnosti, týkající se kvalifikace (praxe), a to i přesto, že v článku III, v bodě 17 smlouvy o dílo je uvedena povinnost na straně zhotovitele díla, že "veškeré odborné práce musí vykonávat pracovníci zhotovitele mající příslušnou kvalifikaci.....", ovšem je otázkou, jak a kdo bude posuzovat pojem "odborné práce" (jaké práce jsou ještě odborné a jaké již ne), když pojem "odborné práce" není vymezen - specifikován (viz zadávací dokumentace, smlouva o dílo) - viz návaznost na kvalifikační předpoklady a kritéria hodnocení nabídek;
- zveřejnění smlouvy o dílo a dodatku č. 1 na profilu zadavatele - věstníku VZ - zveřejněno v zákonem stanoveném termínu viz: <https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detaildocumentsandimages&rwr=revitalizace-zelene-v-mikroregionu-urbanicka-brazda>,

- doporučení: ověřovatelé doporučují zadavateli nezapomenout na povinnost uvedenou v ustanovení § 219 odst. 3 ZVZ - uveřejnění výše skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy.

S ohledem na výše uvedené, ověřovatelé doporučují, aby výše uvedená doporučení a zjištění byla zadavatelem vzata k úvaze, a případně zajistil konzultaci i s poskytovatelem dotace, aby tak měl zadavatel najisto, že plnění bude probíhat tak, jak bylo požadováno - smluvně uzavřeno, a nevznikne tak žádné případné riziko, související s proplacením dotace - viz vyúčtování dotace.

Touto kontrolou není dotčena případná kontrola ze strany poskytovatele dotace či jiného věcně příslušného orgánu apod.

Doporučení k výše uvedené VZ, přičemž doporučení, uvedená ve výše uvedeném textu, nejsou tímto dotčena:

S odkazem zejména na ustanovení § 10 odst. 4 písmeno a) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, se zadavateli doporučuje, z důvodu minimalizace rizik, ohledně zejména čerpání finančních prostředků z rozpočtu EU, programů ministerstev apod., upozornit zadavatele - příjemce dotace na níže uvedené:

- Pečlivě prostudovat programové dokumenty, písemnosti, rozhodnutí, smlouvu apod., vztahující se nejen k vyúčtování akce apod., aby tak nedošlo případně k porušení rozpočtové kázně – viz přímý dopad na hospodaření,
- Dodržovat stanovené termíny, pokyny poskytovatele apod., vyplývající z právních aktů, vztahujících se k předmětné realizované akci,
- Po skončení akce, závěrečném vyúčtování, nezapomínat i na povinnosti v době tzv. udržitelnosti, pokud byla poskytovatelem stanovena – viz povinnosti v době udržitelnosti,
- V případě jakýchkoli pochybností, žádat poskytovatele o písemné vyjádření, stanovisko apod., aby tak byla eliminována jakákoli rizika, plynoucí z čerpání finančních prostředků z rozpočtu EU, programů ministerstev apod.

Faktura

Byly kontrolovány přijaté a vydané faktury, včetně správnosti jejich předpisu, vztahující se svou úhradou k bankovním výpisům za měsíc duben a listopad 2017. Nedostatky zjištěny nebyly.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventurní soupisy majetku a závazků obsahují všechny předepsané náležitosti, řádně dokladují zjištěné skutečné stavy. Inventarizovány byly řádně všechny účty, včetně podrozvahových a rozvahových účtů s nulovým konečným zůstatkem použitých v průběhu účetního období, zjištěné skutečné stavy souhlasí se zůstatky příslušných účtů v rozvaze. Plán inventur byl předložen, rovněž inventarizační zpráva byla řádně vyhotovena.

Vzhledem k tomu, že ověřovatelé neměli možnost zúčastnit se provádění inventarizace u hmotného majetku obce, nemohou se vyjádřit k možnosti vzniku inventurních rozdílů v této oblasti.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu DSO na rok 2017 byl v souladu s ustanovením § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů zveřejněn dle předloženého prohlášení všech členských obcí po dobu stanovenou zákonem a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup od 16.01.2017 do 01.02.2017, stvrzeno u všech členských obcí.

Pokladní doklad

Pokladní doklady za období duben a listopad 2017 mají patřičné náležitosti, jsou doloženy paragony a jsou shodné se zápisem v pokladní knize. Příjmy v hotovosti probíhají pokladní evidencí. V základním účetnictví je o pokladně řádně účtováno.

Pokladní kniha (deník)

Bylo kontrolováno období duben a listopad 2017 a nebyly zjištěny nedostatky. Pokladní kniha je vedena písemně.

Pravidla rozpočtového provizoria

Dle § 13 zák. č. 250/2000 Sb., se řídí hospodaření DSO do doby schválení rozpočtu pravidly rozpočtového provizoria. Rozpočtové provizorium na rok 2017 bylo v orgánu svazku schváleno dne 01.12.2016.

Příloha rozvahy

Byl předložen výkaz příloha rozvahy sestavený k 30. 11. 2017 a 31. 12. 2017.

Rozpočtová opatření

Čerpání rozpočtu DSO průběžně sleduje a kontroluje, případné nutné změny jsou řešeny rozpočtovými opatřeními řádně schvalovanými v orgánu svazku. K 31. 12. 2017 bylo schváleno a provedeno 5 rozpočtových opatření, tato jsou řádně chronologicky evidována a číslována a dle platných právních předpisů zveřejňována po jejich schválení na internetových stránkách DSO současně s odkazem oznámení na úředních deskách, kde jsou zveřejněna.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled je zpracován na roky 2017 - 2020, na členské schůzi schváleno dne 12.01.2016, na internetových stránkách zveřejněno dle platných předpisů.

Rozvaha

Rozvaha za měsíc prosinec 2017 je sestavena.

Závěrka k 31. 12. 2017 byla přezkoušena v plném rozsahu. Byl ověřen soulad stavu účtů vykazovaných v Rozvaze územních samosprávných celků (před konečným uzavřením) se stavy majetku, pohledávek a závazků, dle výsledku inventarizace a nebyly zjištěny nedostatky.

Výsledek hospodaření běžného účetního období na účtu 493 vykazuje po zdanění zisk ve výši 741 572,93 Kč.

Kontrolou obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2017 byl schválen valnou hromadou dne 07.02.2017 jako přebytkový ve výši příjmů 6 443 975,- Kč a výdajů 6 406 030,- Kč, přebytek ve výši 37 945,- Kč. Rozpočet byl pořízen do výkazu FIN 2-12 v souladu se schválením. Na úředních deskách zveřejněno v řádných lhůtách v souladu s platným zněním zákona.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V roce 2017 byl příjem DSO posílen o účelové dotace:

DSO uzavřel dne 23. 6. 2017 smlouvu o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 17RRD02-0011. Předmětem smlouvy je poskytnutí účelové neinvestiční dotace z dotačního fondu poskytovatele na realizaci projektu s názvem "Centrum společných služeb DSO Urbanická brázda" ve výši 42 000,- Kč. Vyúčtování projektu stanoveno smluvně a je shodné s dobou realizace projektu do 31. 12. 2017. Příjem dotace je zaúčtován ve prospěch účtu 374.

DSO předložil Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva životního prostředí č. 115D314020271 ze dne 12. 6. 2017 z programu Operační program životní prostředí 2014-2020, název projektu Doplnění odpadového hospodářství v Mikroregionu Urbanická brázda na 688 129,40 Kč. Závěrečné vyhodnocení akce dne 31. 7. 2017. Příjem dotace je zaúčtován ve prospěch účtu 374.

DSO předložil Rozhodnutí o poskytnutí dotace z Ministerstva životního prostředí č. 115D315030070 z programu Operační program životní prostředí 2014-2020, název projektu Revitalizace zeleně v Mikroregionu Urbanická brázda na 7 076 485,91 Kč. Závěrečné vyhodnocení akce dne 31. 3. 2021. DSO finanční prostředky dosud neobdržel.

Smlouvy ostatní

DSO uzavřel s členskými obcemi Dohody o partnerství na předfinancování projektu "Doplnění odpadového hospodářství v mikroregionu Urbanická brázda", kdy v rámci projektu budou pro jednotlivé obce pořízeny sběrné nádoby dle jednotlivých požadavků obcí. Částky na předfinancování poskytnou jednotliví partneři do 30.03.2017 a po obdržení dotace na účet DSO bude jednotlivým partnerům předloženo vyúčtování skutečných nákladů projektu. Celkové příjmy od obcí na předfinancování projektu jsou dle přeložených Dohod o partnerství 749 500,- Kč. Vyúčtování skutečných nákladů projektu bylo předloženo.

Účetní doklad

Byly kontrolovány účetní doklady k uvedeným bankovním výpisům za měsíc duben a listopad 2017. Doklady byly kontrolovány z hlediska náležitostí účetních dokladů, časové a věcné souvislosti, zaúčtování a zařídění podle rozpočtové skladby. Účetní doklady mají patřičné náležitosti. Nebyly shledány nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl předložen Výkaz Fin 2-12M sestavený k 30. 11. 2017 a 31. 12. 2017.

Výkaz zisku a ztráty

Byl předložen výkaz zisku a ztráty sestavený k 30. 11. 2017 a 31. 12. 2017.

Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy z jednání členské schůze svazku obcí ze dne 01.12.2016, 07.02.2017, 04.05.2017, 19.05.2017 a 21.09.2017.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2016 včetně zprávy o přezkoumání hospodaření byl schválen dne 19.05.2017 a uzavřen s vyjádřením souhlasu s celoročním hospodařením DSO a to "bez výhrad". Před projednáním byl po dobu stanovenou zákonem zveřejněn dle zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů na úředních deskách členských obcí a to i způsobem umožňujícím dálkový přístup (doloženo čestnými prohlášeními) a po schválení byl závěrečný účet též zveřejněn v zákonem stanoveném termínu a obsahu.

Účetní závěrka DSO za rok 2017 byla řádně schválena tříčlenným orgánem dne 19.05.2017, schválení účetní závěrky je řádně doloženo protokolem.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion urbanická brázda

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření

Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion urbanická brázda za rok 2017

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion urbanická brázda za rok 2017

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - dobrovolného svazku obcí Mikroregion urbanická brázda - za rok 2017

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,82 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu dobrovolného svazku obcí Mikroregion urbanická brázda k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

U Dobrovolného svazku obcí se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto jsme neprováděli ověření poměru dluhu svazku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).“

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Mikroregion urbanická brázda, dne 15. 1. 2018

Jména a podpisy kontrolorů zúčastněných na přezkoumání hospodaření

Krajský úřad
Královéhradeckého kraje
① odbor ekonomický
oddělení metodiky a kontroly

Markéta Fejková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Kateřina Krčková

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší.
- s obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion urbanická brázda o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal Vladimír Gabriel

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

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** přezkoumávajícímu orgánu, **a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy** spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

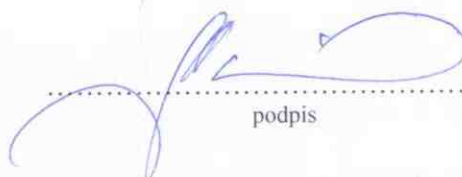
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., **povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu**

o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

Vladimír Gabriel

.....
předseda


.....
podpis

OKRUHOVÉ REGION URBANICKÁ BRÁZDA
SVAZEK OBČÍ
IČO: 709 71 353
Sídlo OÚ Praskačka 12, PSČ 503 32

KONTAKTY:

Markéta Fejková mfejkova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 727 956 092

Bc. Kateřina Krčková kkrckova@kr-kralovehradecky.cz

tel: 725575485