

Z á v ě r e č n ý ú č e t z a r o k 2018

Dobrovolný svazek obcí „Mikroregion Císařský kámen“ Rádlo 252, okr. Jablonec nad Nisou, IČO 70200734

(podle §17 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů)

1) Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2018 (údaje v Kč konsolidované)

	Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Neinvestiční transfery od obcí	40 000,00	336 827,00	336 827,00
Investiční transfery od obcí	0,00	41 019,00	41 019,00
Investiční transfery od krajů	15 130,98	15 130,98	15 130,98
Příjmy z úroků	50,00	50,00	50,00
Ostatní neinvest.transfery ze SR	0,00	1 588 685,20	1 588 685,20
Ostatní inv.transfery ze SR	0,00	232 441,00	232 441,00
Příjmy celkem	55 180,98	2 194 153,18	2 195 103,18

	Rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Nákup materiálu			326,00
Nákup služeb	50 000,00	50 000,00	10 935,10
Pohoštění	5 000,00	5 000,00	1 028,00
Programové vybavení	10 000,00	10 000,00	2 553,00
Neinvest. transfery obcím	10 000,00	10 000,00	10 000,00
Platby daní a poplatků	0,00	0,00	3 000,00
Drobný dlouh.hmotný majetek	0,00	1 799 512,00	1 799 512,00
Služby	0,00	66 000,00	66 000,00
Stroje,přístroje a zařízení		273 460,00	273 460,00
Služby peněžních ústavů	2 000,00	2 000,00	2 059,60
Převody vlast. rozpočtovým účtům			1 000,00
Výdaje celkem	77 000,00	2 215 972,00	2 169 873,70

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	-21 819,02	28 180,98	25 229,48
Třída 8 - Financování	21 819,02	-28 180,98	- 25 229,48

Hospodaření skončilo rozpočtovým přebytkem 25 229,48 Kč.

Údaje o plnění rozpočtu příjmů, výdajů a o dalších finančních operacích obsahuje výkaz FIN 2-12/2018.

Byla provedena 3. rozpočtová opatření .

Roční uzávěrka je uložena u účetní DSO .

Zůstatky na bankovních účtech	k 31.12.2018
BÚ č. 27-1646250257/0100	90 080,08 Kč
BÚ č. 94-4518451/0710	964,60 Kč
CELKEM	90 934,68 Kč

Náklady celkem	1 909 093,70 Kč
Výnosy celkem	1 919 192,20 Kč
Výsledek hospodaření za rok 2018	10 098,50 Kč (zisk)

Komentář:

Pro rok 2018 byl stanoven příspěvek každé z členských obcí ve výši 10.000,- Kč.
(obec Šimonovice, obec Rádlo, obec Dlouhý Most, obec Jeřmanice).

Obce dále předfinancovaly v rámci projektu pořízení domácích kompostérů a štěpkovačů a následně po obdržení dotace z MŽP (85%) jim byly finanční prostředky vráceny (minus vlastní podíl).

Celkové náklady na projekt - 2 118 972 Kč

Celková dotace – 1 801 126,20 Kč

2) Účelové fondy

DSO netvoří jiné účelové fondy.

3) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ost. rozpočtům veřejné úrovně.

DSO neměl v roce 2018 žádné závazky vůči státu. Vztahy mezi členskými obcemi byly vypořádány.

4) Majetek DSO

Objem aktiv a pasiv k 31.12.2018 činil 2 403 430,88 netto Kč.
Nedokončený majetek činil 251 590,00 Kč.
Stav finančních prostředků na účtech DSO činil celkem 90 934,68 Kč

5) Transfery

DSO uzavřel s **Libereckým krajem** smlouvu č. OLP/6858/2016 o poskytnutí investiční dotace na „Vypracování PD ke stavebnímu řízení na akci „Odkanalizování Mikroregionu Císařský kámen Šimonovice – Dlouhý Most – I.etapa“ na částku 151.309,77 Kč. V roce 2016 byla svazku dle smlouvy poskytnuta záloha na investiční dotaci ve výši 136.178,79 Kč tj. 90%. Dodatkem č. 1 z 11.7.2017 byl termín realizace prodloužen do 31.12.2017. V roce 2018 byla dotace vyúčtována a dotace byla vypořádána – doplatkem ve výši 15 130,98 Kč.

Investiční a neinvestiční dotace – MŽP – rozhodnutí č. 115D314010243 – Předcházení vzniku odpadů v Mikroregionu Císařský kámen.

Obce předfinancovaly v rámci projektu pořízení domácích kompostérů a štěpkovačů .
Celkové náklady 2 118 972,00 Kč Podíl dotace 1 801 126,20 Kč
Dotace byla vypořádána.

6) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2018

Přezkoumání DSO za rok 2018 provedla Ing. Soňa Vavrušková, pověřený kontrolor Libereckého kraje ve dnech 20.8.2018 a 19.2.2019.

Závěr přezkoumání:

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

Plné znění Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 je přílohou k závěrečnému účtu DSO.

Návrh na usnesení:

Shromáždění starostů členských obcí schvaluje celoroční hospodaření „Mikroregionu Císařský kámen“ za rok 2018 spolu se zprávou nezávislého auditora **bez výhrad.**

Razítko organizace



Zpracovala: Marcela Pospíšilová, účetní



Předkládá: Ing. Běla Ivanová, předsedkyně DSO



Vyvěšeno:

Sejmuto:

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Císařský kámen,
IČ70200734, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Císařský kámen 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 31.7.2018.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 20.8.2018.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 19.2.2019.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, 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-0112/18/Vav dne 26.7.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 19.2.2019.
Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Ing. Běla Ivanová - předsedkyně DSO,
Marcela Pospíšilová – účetní svazku.

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

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 606 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: sona.vavruskova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ:

CZ70891508

Datová schránka: c5kbykw

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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 20.2.2019

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
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 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 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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.

Předsdkyně svazku byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku Mikroregion Císařský kámen a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzala, předsdkyně svazku Ing. Běla Ivanová.

Ing. Běla Ivanová
předsdkyně dobrovolného svazku obcí

B. Ivanová 14. 8. 2019
Razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, a to v období od 13. 12. 2017 do 2. 2. 2018 (na webových stránkách obce zveřejněn dosud).

Pravidla rozpočtového provizoria

Podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2018 do doby schválení rozpočtu (§ 13 zákona č. 250/2000 Sb., v platném znění), byly projednány a schváleny shromážděním starostů obce 7. 12. 2017 - usnesení č. 5/2017 – bod 3. Podmínky byly stanoveny: do doby schválení rozpočtu na rok 2018 a v rozsahu čerpání měsíců roku 2017.

Rozpočtová opatření

Shromáždění starostů projednalo a schválilo na svých jednáních v roce 2018 změny rozpočtu následovně:

	příjmy	výdaje	financování
SR 2018	55 180,98	77 000,00	21 819,02
rozpočtové opatření:			
1) 29. 5. 2018 zveř. 4. 6. 2018 (dotace na kompostéry a štěpkovače)	2 138 968,00	2 138 972,00	4,00
2) 21.8.2018 zveřejněno 21.8.2018	1 801 126,20	0,00	-1 801 126,20
3) 2.10.2018 zveřejněno 15.10.2018 (vratka obcím - kompostéry a štěpkovače)	-1 801 126,00	0,00	1 801 126,00
UR 2018 (31.12. 2018)	2 194 153,18	2 215 972,00	25 229,48

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2-12M k 31.12.2018. DSO zabezpečilo ustanovení § 16 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2018 byl projednán a schválen shromážděním starostů 8.2. 2018 - usnesením č. 1/2018 – bod 1 jako „schodkový“.

Rozpočet na rok 2018 představuje po provedených korekcích následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	55 180,98 Kč
Výdaje celkem	77 000,00 Kč
Financování	21 819,02 Kč

Schodek rozpočtu je řešen přesunem prostředků z položky 8115.

Rozpis rozpočtu - byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění, v členění dle platné rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.) a jeho data byla pořízena do výkazu Fin 2-12M - pro hodnocení rozpočtu.

Střednědobý výhled rozpočtu

Rozpočtový výhled na období let 2019 - 2022, který byl projednán shromážděním starostů dne 8.2.2018 – usnesení 1/2018 – bod 2 – vykazuje následující objemy v tis. Kč:

	2019	2020	2021	2022
Příjmy celkem	40	7 040	40	40
Výdaje celkem	40	7 040	40	40

(odkanalizování MCK) – rok 2020)

Na webových stránkách obce zveřejněn od 12.12.2017.

Rozpočtový výhled na období let 2017 - 2019, který byl projednán shromážděním starostů dne 22.1.2016 – usnesení 1/2016 – bod 2 – vykazuje následující objemy v tis. Kč:

	2017	2018	2019
Příjmy celkem	50	100	1 530
Výdaje celkem	50	100	1 530

Závěrečný účet

Závěrečný účet DSO za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO - byl projednán a schválen shromážděním starostů 9.4.2018 - usnesení č. 2/2018 – bod 1. Shromáždění starostů odsouhlasilo závěrečný účet „bez výhrad“.

Návrh závěrečného účtu zveřejněn v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech, v platném znění (od 20.3.2018 do 9.4.2018) - na webových stránkách obce zveřejněn dosud. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona o rozpočtových pravidlech.

Na webových stránkách zveřejněn od 10. 4. 2018 (návrh závěrečného účtu zveřejněn od 20.3.2018).

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12. 2018:

BÚ č. 94-4518451/0710	864,60 Kč (BV č. 13)
BÚ č. 27-1646250257/0100	90 070,08 Kč (BV č. 12)

Celkem 90 934,68 Kč

Úhrnná částka na bankovních účtech navazovala na konečný zúčtovaný stav na účtu 231 a na řádek 6010 výkazu Fin 2-12M k datu 31. 12. 2018.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2018 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.,
- plán inventur pro rok 2018 s termínem zahájení 1.12.2018 a ukončení 30.1.2019,
- příkaz k provedení inventarizace ze dne 11.12.2018 , jmenování inventarizační komise včetně prezenční listiny o proškolení jejich členů - potvrzeno shromážděním starostů dne 22.11.2018 - usnesení č. 5/2018 - bod 2,
- inventurní zápis ze dne 10.1.2019,
- zpráva o provedení inventarizaci ze dne 10.1.2019, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb. - byla projednána shromážděním starostů

Inventarizace majetku se vztahovala k účtům:

- 018 - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	8 494,00 Kč
- 022 – samostatné hmotné movité věci	273 460,00 Kč
- 028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek	1 799 512,00 Kč
- 042 - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	251 590,00 Kč
- 403 – Transfery na pořízení dlouhodobého majetku	476 370,00 Kč
- 231 - Základní běžný účet USC (doloženo fotokopiemi výpisů	90 934,68 Kč
- 401 - Jmění účetní jednotky	225 489,16 Kč.

Kniha došlých faktur

Do 31.12.2018 celkem přijato a evidováno 8 dodavatelských faktur, v celkové hodnotě 2 152 320,10 Kč, všechny přijaté faktury byly zaplacený (stav účtu 321 byl nulový) kontrole účtování a úhrad byly podrobeny došlé faktury pod pořadovým (evidenčním) číslem:

- ev. č. 1 a 2 úhrada dne 15. 1. 2018
- ev. č. 3 úhrada dne 1. 2. 2018
- ev. č. 4 úhrada dne 25. 5. 2018
- ev. č. 5 úhrada dne 24. 5. 2018
- ev. č. 6 úhrada dne 7. 6. 2018

Předpis je účtován v souladu se zákonem o účetnictví, kniha došlých faktur obsahuje veškeré náležitosti včetně termínu úhrad s odkazem na číslo účetního dokladu.

Kniha odeslaných faktur

DSO k 31.12. 2018 nevystavilo žádnou odeslanou fakturu.

Pokladní kniha (deník)

DSO neprovádí hotovostní operace.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha k rozvaze – přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měl svazek obcí v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Rozvaha

Majetek obce

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12. 2018

Stálá aktiva k datu 31.12.2018 činila 2 333 056,00 Kč, po proučtované korekci 511 370,00 Kč, korekce ve výši 1 821 686,00 Kč.

Stav účtu 231 v souhrnné částce 90 934,68 Kč (2 účty) byl doložen bankovními výpisy ze dne 31.12. 2018.

Jmění (účet 401) svazku DSO byl k rozvahovému dni 225 489,16 Kč, oproti předchozímu období nedošlo ke změně, výsledek hospodaření běžného účetního období v objemu 10 098,50 Kč (zisk) navazoval na údaje ve výkazu zisku a ztráty k datu 31.12.2018.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Odpisování dlouhodobého majetku:

Každá majetková karta má zpracovaný odpisový plán. Dle směrnice k odpisování majetku se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování při účtování odpisů 1x ročně až do výše 5 % zůstatkové ceny. Odpisy byly vykázány ve výši 13 680 Kč.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2018, analytické členění účtů koresponduje s potřebami obce.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k 31.12.2018 nebyly zjištěny nedostatky, objemy schválené shromážděním starostů, včetně provedených úprav, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené v citovaném výkaze.

Při naplnění příjmů upraveného rozpočtu k 31.12.2018 na 100,00 % (2 194 tis. Kč) a čerpání výdajů posledně platného rozpočtu na 97,87 % (2 169 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 25 tis. Kč.

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

	rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	% UR
Příjmy	55 180,98	2 194 153,18	2 194 103,18	100,00
Výdaje	77 000,00	2 215 972,00	2 168 873,70	97,87
Saldo P a V	- 21 819,02	- 21 818,82	25 229,48	X

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12. 2018 obsahoval následující hodnoty:

Náklady celkem	1 909 093,70 Kč
Výnosy celkem	1 919 192,20 Kč
Výsledek hospodaření – zisk	10 098,50 Kč - navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Svazek obcí v kontrolovaném období nebyly Stanovy měněny.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V rámci přezkoumání byla ověřena níže uvedená smlouva o přijatých účelových prostředcích:

Dotace Kompostéry a štěpkovače:

provozní dotace – pol. 4116, UZ 15011, objem 1 568 685,20 Kč

provozní dotace – pol. 4216, UZ 15974, objem 232 441,00 Kč

Dotace byla poskytnuta Statním fondem životního prostředí na základě rozhodnutí.

- platba přijata 14. 8. 2018 na účet 94-4018451/0710, zaúčtováno dokladem 18-803-00008,
- registrační číslo projektu CZ.05.3.29/0.0/0.0/17_068/0005537,
- celkový objem dotace 2 138 972 Kč (způsobilé výdaje 2 118 972 Kč, nezpůsobilé výdaje ve výši 20 000 Kč),
- termín plnění od 10. 4. 2018 do 31. 5. 2018,
- podíl vlastních prostředků min. 15 % (tj. 337 846,00 Kč),
- termín závěrečného vyúčtování do 30.11.2018. Závěrečné vyúčtování bylo předloženo.

Smlouvy o dílo

V rámci přezkoumání byla ověřena níže uvedená smlouva o dílo:

Smlouva o dílo ze dne 10.4.2018 uzavřená mezi obcí Dlouhý Most a firmou JRK Česká republika s.r.o., IČ 24853640 na akci „Kompostéry pro Mikroregion Císařský kámen“, cena díla 1 713 200 Kč bez DPH (2 072 972 Kč včetně DPH), schválena v zasedání 8. 2. 2018 - usnesení č. 1/2018 – bod 4. Termín dodání do 31. 5. 2018.

Finanční plnění:

- fa. č. 180100148 na částku – 2 072 972 Kč, úhrada 7. 6. 2018.

Smlouvy ostatní

V rámci přezkoumání byla ověřena níže uvedená smlouva:

Partnerská smlouva ze dne 10.4.2018 mezi Mikroregionem Císařský kámen a obcemi Dlouhý Most, Jeřmanice, Rádlo a Šimonovice na akci „Předcházení vzniku odpadů v Mikroregionu Císařský kámen“. Podíly obcí Dlouhý Most – 447 008 Kč, Jeřmanice – 69 741 Kč, Rádlo – 954 119 Kč a Šimonovice 40 004 Kč. Schváleno na zasedání 29. 5. 2018 – usnesení 3/2018 – bod 2.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2018 byl v rámci přezkoumání ověřen postup obce u níže uvedeného výběrového řízení malého rozsahu dle zákona č. 134/2016 Sb., v platném znění, k tomu byly kontrole předloženy následující podklady:

„Kompostéry pro Mikroregion Císařský kámen“:

- oznámení o zahájení výběrového řízení malého rozsahu k podání nabídky a k prokázání splnění kvalifikace včetně zadávací dokumentace - ze dne 14.2.2018, termín podání nabídek 9. 3. 2018 – 9:00 hodin, předpokládaná hodnota 1 832 000 Kč bez DPH,
- jmenování hodnotící komise – Pověření komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 9. 3. 2018,
- protokoly o hodnocení nabídek z 9. 3. 2018,
- zápis z jednání hodnotící komise ze dne 9. 3. 2018 (výběr z 2 podaných nabídek),
- informace o výběru nejvhodnější nabídky z 9. 3. 2018,
- smlouva o dílo s vybranou firmou JRK Česká republika s.r.o. - ze dne 10. 4. 2018 - RN 1 713 200 Kč bez DPH – zakázka schválena dne 8. 2. 2018 - usnesení č. 1/2018 – bod 4.
- finanční zajištění: 85 % SFŽP, 15 % vlastní zdroje,

- na profilu zadavatele zveřejněna 10. 4. 2018.
profil zadavatele:<https://www.tenderarena.cz/profil/detail.jsf?identifikator=Cisarskykamen>
Z uvedeného vyplynulo zabezpečení ustanovení zákona č. 137/2006 Sb., v platném znění.

Vnitřní předpis a směrnice

V rámci dílčího přezkoumání byl předložen soubor vnitřních směrnic a předpisů s uvedením období platnosti, směrnice se průběžně aktualizují.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Zápisy a usnesení z jednání shromáždění starostů jsou obsahově vedeny v souladu s ustanovením § 95 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Kontroly podrobena zápisy a usnesení z jednání 8. 2., 9. 4., 29. 5., 2.10., 22.11. 2018. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujících se k roku 2018 zápis a usnesení ze 7. 12. 2017, kde mimo jiné byly přijaty podmínky rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2018 do doby schválení rozpočtu na toto období.

Schválení roční účetní závěrky

Shromáždění starostů dne 9. 4. 2018 - usnesením č. 2/2018 – bod 2 schválilo účetní závěrku Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Císařský kámen. Shromáždění starostů nezjistilo, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., v platném znění, věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, doloženo protokolem z 9. 4. 2018.