

**ZPRÁVA**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**dobrovolného svazku obcí Mikroregion Český ráj, IČ69155950,**  
**za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Český ráj za rok 2019 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 19.2.2020.

Přezkoumané období od 01.01.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 14.8.2019.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 28.02.2020.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Daniela Erban 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-0113/19/Erb dne 19.2.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 27.2.2020.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Vlasta Špačková - předsedkyně Mikroregionu Český ráj,  
Ludmila Brzobohatá – 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 hospodář 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 2019**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019**

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 2019**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2019 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 ..... 1,06 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Liberec, dne 24.3.2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Daniela Erban

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



*Erban*

.....  
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 nehospořil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel směnňou, 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.

Předsedkyně svazku byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku Mikroregion Český ráj a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzala předsedkyně svazku Vlasta Špačková.

Vlasta Špačková  
předsedkyně Mikroregionu Český ráj dobrovolného svazku  
obcí

.....  
Razítko, podpis, dne

**MIKROREGION ČESKÝ RÁJ**  
dobrovolný svazek obcí  
Vyskeř 88, 512 64 Vyskeř  
IČO: 691 55 950, tel. č. 481 329 211

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.**

**Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:**

### **Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí**

Dobrovolný svazek obcí s názvem „Mikroregion Český ráj“ (dále jen „Mikroregion“) vznikl transformací zájmového sdružení právnických osob na základě smlouvy o vytvoření dobrovolného svazku obcí ze dne 12.7.2001. DSO byl zaregistrován 5.9.2001 na OÚ Semily.

V roce 2019 tvořilo Mikroregion 14 členských obcí ze tří krajů (Hrubá Skála, Kacanovy, Karlovice, Ktová, Olešnice, Troskovice a Vyskeř z Libereckého kraje, Libošovice, Mladějov, město Sobotka a Osek z Královéhradeckého kraje, Dobšín, Branžež a Kněžmost ze Středočeského kraje).

Sídlo je na Vyskeř, č.p. 88. Předsedkyní byla zvolena dne 13.11.2014 nynější místostarostka obce Karlovice paní Vlasta Špačková. Dalšími orgány Mikroregionu jsou Shromáždění starostů, 2 místopředsedové, revizní skupina a od 13.11.2014 tříčlenný orgán pro schválení účetní závěrky (dodatek č. 2 ke stanovám).

Rozhodnutím o změně zápisu v registru Dobrovolných svazků obcí ze dne 7.1.2015 byly na základě žádosti nově stanoveny osoby vykonávající působnost statutárního orgánu svazku.

### **Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí**

Stanovy ze dne 12.7.2001 upravující vnitřní chod Mikroregionu byly změněné v souladu s Občanským zákoníkem Shromážděním starostů dne 19.11.2015. Nová registrace na KÚLK byla provedena 12.1.2016, původní stanovy včetně dodatků byly tímto zrušeny.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 – 2021 byl předložen na Shromáždění starostů Mikroregionu dne 7.9.2017, tento návrh byl vyvěšen na úřední desce a na webových stránkách členských obcí. Rozpočtový výhled byl schválen dne 16.11.2017 na Shromáždění starostů Mikroregionu. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný v těchto objemech: pro rok 2019 – 973 tis. Kč, rok 2020 – 1 266 tis. Kč a rok 2021 – 1 473 tis. Kč.

Střednědobý výhled rozpočtu je vyvěšen na úřední desce Mikroregionu a na webových stránkách členských obcí od 16.11.2017.

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu byl schválen Shromážděním starostů dne 15.11.2018 na roky 2020 – 2022. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný v těchto objemech: pro rok 2020 – 1 266 tis. Kč, rok 2021 – 1 473 tis. Kč a rok 2022 – 973 tis. Kč.

Střednědobý rozpočtový výhled je vyvěšen na úřední desce Mikroregionu a na webových stránkách členských obcí od 19.11.2018.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Nebyla stanovena, rozpočet byl schválen do konce roku 2018.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2019 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 26.10. do 16.11.2018. Mikroregion Český Ráj předložil potvrzení o vyvěšení návrhu rozpočtu na rok 2019 na úřední desce i webových stránkách jednotlivých obcí svazku.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet byl projednán a schválen Shromážděním starostů dne 15.11.2018 ve výši podle zveřejněného návrhu rozpočtu, tj. celkový vyrovnaný rozpočet tvořený:

Příjmy	385 288 Kč
Výdaje	385 288 Kč.

Ve výkazu FIN 2-12M byl proveden rozpis rozpočtu podle položek rozpočtové skladby ve schválené výši.

Rozpočet byl zveřejněn na úřední desce Mikroregionu a členských obcí od 19.11.2018.

### **Rozpočtová opatření**

V roce 2019 bylo schváleno Shromážděním starostů 6 rozpočtových opatření (dále jen „RO“):

1. RO schváleno dne 31.1.2019, usn.č. 12 e), zveřejněno od 8.2.2019,
2. RO schváleno dne 11.4.2019, usn.č. 11d), zveřejněno od 24.4.2019,
3. RO schváleno dne 6.6.2019, usn.č. 11f), zveřejněno od 14.6.2019,
4. RO schváleno dne 18.7.2019, usn.č. 7c), zveřejněno od 6.8.2019,
5. RO schváleno dne 12.9.2019, usn.č. 12c), zveřejněno od 27.9.2019,
6. RO schváleno dne 7.11.2019, usn.č. 16f), zveřejněno od 21.11.2019.

Rekapitulace	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Změna
Příjmy	385 288	4 712 625	4 327 337
Výdaje	385 288	6 725 406	6 340 118
Financování	0	2 012 781	2 012 781

Vykázané hodnoty jsou v Kč.

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-6/2019 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2019.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet za rok 2018 byl sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 17), v platném znění. Závěrečný účet byl projednán Shromážděním starostů dne 6.6.2019 a schválen s ohledem na výsledek přezkoumání hospodaření za rok 2018 se závěrem "bez výhrad". Součástí schváleného materiálu byla Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2018. Návrh závěrečného účtu byl řádně zveřejněn od 15.5. do 6.6.2019. Schválený poté zveřejněn na webových stránkách Mikroregionu a na stránkách členských obcí od 14.6.2019.

### **Schválení roční účetní závěrky**

Účetní závěrku Mikroregionu za rok 2018 schválil 3 členný orgán pro schválení účetní závěrky a zároveň byl vypracován protokol ze dne 3.6.2019 podle ustanovení vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, v platném znění. S protokolem bylo seznámeno Shromáždění starostů na zasedání dne 6.6.2019.

### **Schvalování účetní závěrky**

Shromáždění starostů dne 6.6.2019 schválilo Výroční zprávu Obecně prospěšné organizace pro Český ráj za rok 2018 – s výrokem „bez výhrad“.

### **Inventarizace**

Kontrole byly doloženy následující dokumenty vztahující se k provedené inventarizaci:



Plán inventur na rok 2019 s platností od 2.12.2019 do 17.1.2020 schválený na zasedání Shromáždění starostů dne 7.11.2019.

Proškolení inventarizační komise ze dne 2.12.2019.

Směrnice Inventarizace majetku a závazků ze dne 26.11.2013.

Zpráva inventarizační komise ze dne 17.1.2020.

Protokoly o vyřazení jsou zaúčtovány k 31.12.2019, inventarizační rozdíly účetní jednotka nevykazuje.

Účetní jednotka by měla volit vhodnější formát vedení inventury, tak aby splňovala podmínky stanovené vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena hlavní kniha (obratová předvaha) za období 01-12/2019.

### **Bankovní výpis**

V roce 2019 měl Mikroregion zřízeny 3 běžné účty se stavy k 31.12.2019:

účet č. 157342105/0300 1 214 921,63 Kč - BV 2019/12,

účet č. 195607071/0300 82 464,35 Kč - BV 2019/12, cyklobusy

ČNB - 94-50911451/0710 906,40 Kč - BV 11

Celkový stav peněžních prostředků ve výši 1 298 292,38 Kč souhlasil s údajem na účtu 231 Rozvahy a s řádkem 6010 výkazu FIN 2-12M.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v PC, do 31.12.2019 bylo evidováno celkem 53 faktur (číselná řada 19-001-00XX) v objemu 5 702 411,7 Kč. Všechny faktury byly uhrazeny. Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev. č. 1-16 (BV 2019/1-2019/6) a ev. č. 48-53 (BV 2019/12).

Účetní jednotka by měla ve svých směrniciích stanovit postup, jak účtovat v případě časového rozlišení, aby naplnila §22 odstavec (6) písmeno a) vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 569/1991 Sb. O účetnictví, v platném znění.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vydaných faktur je vedena v PC, do 31.12.2019 vydáno celkem 12 faktur (číselná řada 19-002-000XX), za členský příspěvek pro rok 2019, v celkové výši 383 288 Kč, všechny faktury byly uhrazeny. Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada všech faktur.

### **Pokladní kniha**

Mikroregion nevede pokladnu, veškeré peněžní operace provádí bezhotovostně.

### **Příloha Rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha za období 06/2019 a 12/2019.

### **Rozvaha**

Mikroregion předložil výkaz Rozvaha sestavený k 31.12.2019. Stálá aktiva po proúčtované korekci činí 3 786 356 Kč. Mikroregion neeviduje žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky a nevytváří opravné položky.

V kontrolovaném období roku 2019 došlo k významným změnám na majetkových účtech – účet 022 nárůst o cca 3 miliony Kč – jedná se o kompostéry a účet 028 – nárůst o 1 313 tis. Kč – nákup techniky pro členy Mikroregionu určené pro údržbu obce.

Účetní jednotka eviduje na účtu 061 podíl ve výši 100% ve společnosti Obecně prospěšná společnost pro Český ráj ve výši 55 000 Kč.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 30.6.2019 na 27,96% (711 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 35,28% (1 880 tis. Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů v objemu 1 169 tis. Kč.

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12M k 31.12.2019, údaje uvedeny v hodnotách po konsolidaci v Kč:

Text	Rozpočet	Po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	385 288	4 712 625	4 711 260,68	99,97
Výdaje	385 288	6 725 406	6 631 794,71	98,61
Financování	0	2 012 781	1 920 534,03	XXX

Účetní jednotka docílila záporného salda příjmů a výdajů v objemu 1 921 tis. Kč.

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2019, ze kterého vyplývá, že Mikroregion nevykonává hospodářskou činnost. V kontrolovaném období vykázal Mikroregion výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

Náklady celkem 4 030 888,71 Kč

Výnosy celkem 1 999 449,68 Kč

Výsledek hospodaření - 2 031 439,03 Kč.

Výsledek hospodaření ztráta ve výši 2 031 439,03 Kč souhlasí na Rozvahu účet Výsledek hospodaření běžného účetního období k datu 31.12.2019.

#### **Účtový rozvrh**

Kontrola předložen účtový rozvrh pro rok 2019.

#### **Smlouvy**

V kontrolovaném období Mikroregion neevidoval žádné darovací smlouvy, ani neuzavřel žádnou smlouvu o přijetí dlouhodobého/krátkodobého úvěru.

#### **Dohody o provedení práce**

Kontrola byla předložena Dohoda o provedení práce ze dne 16.1.2019, uzavřená s účetní svazku (v rozsahu 90 hodin), schválená Shromážděním starostů dne 15.11.2018, usn. č. 22m) v celkové výši 28 000 Kč – vyplacená částka souhlasí s účtem 521 ve výkaze Rozvaha k datu 31.12.2019.

#### **Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím**

Mikroregion v kontrolovaném období neuzavřel žádnou Smlouvu o poskytnutí dotací ze svého rozpočtu.

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Kontrola bylo předloženo:

Pol. 4121 1 522 252,50 Kč transfery od členských obcí ve složení:

- 254 000,00 Kč na provoz turistických autobusů,

- 383 288,00 Kč platby za poradenství, DPP, chod webových stránek,



- 193 501,00 Kč nákup neinvestiční techniky,
- 161 600,50 Kč oprava místní komunikace od obce Hrubá Skála,
- 529 863,00 Kč podpora činnosti Mikroregionu.

*Pol. 4122                      303 717 Kč*

- Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 19RRD02-0015 ze dne 2.5.2019, předmětem je „Náklady na poradce“ ve výši 52 000 Kč.
- Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje č. 19CRG07-0003 ze dne 23.5.2019, předmětem „Propagace cyklobusů v Českém ráji“ ve výši 44 617 Kč.
- OLP/5068/2018 od Libereckého kraje na „Opravu místních komunikací a chodníku v MR Český ráj“, doplatek ve výši 100 000 Kč.
- OLP/2742/2019 od Libereckého kraje na akci Společná technika obcí Mikroregionu Český ráj – neinvestiční podíl ve výši 107 100 Kč.

*Pol. 4221                      850 487,55 Kč transfery od členských obcí ve složení:*

- 292 999 Kč nákup techniky,
- 557 488,55 Kč nákup kompostérů.

*Pol. 4216                      1 503 018,45 Kč*

- MŽP identifikační č. 115D314010445 ze dne 3.4.2019 na akci Kompostéry pro Český ráj.

*Pol. 4222                      522 900 Kč*

- OLP/2742/2019 od Libereckého kraje na akci Společná technika obcí Mikroregionu Český ráj – investiční podíl ve výši 522 900 Kč.

### **Smlouvy o dílo**

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo uzavřená dne 7.6.2019 mezi Mikroregionem (objednatel) a Miloš Kukučka, Turnov, IČ 88720454 (zhotovitel), na provedení díla „Oprava místních komunikací v Mikroregionu Český ráj - obec Kacanovy“, čas plnění 6/2019, termín dokončení díla do 31.8.2019. Cena za dílo byla stanovena dohodou a činí 345 384,90 Kč. Výše zakázky nevyžaduje zveřejnění na profilu zadavatele. Platba proběhla na základě vystavené faktury VS 42/2019 na částku 345 384,90 Kč, zaplacené dne 4.9.2019, zaúčtováno dokladem č. 19-001-00023.

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

Kontrolou byly ověřeny:

- Kupní smlouva ze dne 27.6.2019 uzavřená mezi Mikroregionem Český ráj (kupující) a obchodní firma SDO Technika s.r.o., Šenov u Nového Jičína, IČ 29446619 (prodávající) na realizaci projektu „Kompostéry pro Český ráj“ na 283 ks kompostérů typ KOMP 1050 l, 61 ks kompostérů typ KOMP 800 L a 6 ks kompostérů typ KOMP 720 l, celková kupní cena 1 098 700 Kč bez DPH, cena včetně DPH 1 329 427 Kč, faktura VS 20191742 na částku 1 329 427 Kč zaplacená dne 25.10.2019, zaúčtována dokladem č. 19-001-00028, na profilu zadavatele zveřejněna dne 27.6.2019, skutečně uhrazená cena je zveřejněna v termínu.
- Kupní smlouva ze dne 27.6.2019 uzavřená mezi Mikroregionem Český ráj (kupující) a obchodní firma EVERUN CZECH REPUBLIC s.r.o., Olomouc, IČ 02505061 (prodávající) na realizaci projektu „Kompostéry pro Český ráj“ na 2 ks štěpkovačů typové označení výrobku CARAVAGGI BIO 235, kupní cena 548 000 Kč bez DPH, cena včetně DPH 663 080 Kč. faktura VS 2019127 na částku 663 080 Kč zaplacená dne 21.10.2019, zaúčtována dokladem č. 19-001-00030, na profilu zadavatele zveřejněna dne 27.6.2019, skutečně uhrazená cena je zveřejněna v termínu.

Bližší informace viz. Kapitola Dokumentace k veřejným zakázkám.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Kontrola byla předložena dokumentace k VZMR "Kompostéry pro Český ráj"

- Výzva k podání nabídky v rámci uzavřené výzvy ze dne 4.6.2019:
- část a) zahradní kompostéry
- část b) štěpkovače
- předpokládaná hodnota veřejné zakázky je 1 421 700 Kč bez DPH, z toho:
  - část a) činí 1 189 700 Kč bez DPH a část b) 232 000 Kč bez DPH,
- lhůta pro podání nabídek pro obě části dne 19.6.2019 do 8:35 hod,
- přímo osloveno 7 firem,
- změna zadávacích podmínek č. 1 k VZMR Kompostéry pro Český ráj - část b) Štěpkovače ze dne 4.6.2019 - bez prodloužení lhůty k podání nabídek,
- Protokol o otevírání, hodnocení nabídek a posouzení nabídek ze dne 19.6.2019 - doručeny 4 nabídky (z toho na část a) 3 nabídky a na část b) 1 nabídka),
- dodavatel pro část b) /firma EVERUM CZECH REPUBLIC s.r.o., IČ 02505061/ byl požádán zadavatelem o objasnění/doplnění nabídky dopisem odeslaným elektronicky dne 19.6.2019, objasnění bylo doručeno dne 24.6.2019, komise konstatuje, že objasnění se přijímá, objasněním nedošlo ke změně nabídkové ceny, která byla předmětem hodnocení,
- Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 19.6.2019 pro část a) - ekonomicky nejvýhodnější nabídku, tj. nabídku s nejnižší nabídkovou cenou předložil účastník SDO Technika s.r.o., Šenov u Nového Jičína, IČ 29446619 - nabídková cena včetně DPH 1 329 427 Kč,
- Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 24.6.2019 pro část b) - ekonomicky nejvýhodnější nabídku, tj. nabídku s nejnižší nabídkovou cenou předložil účastník EVERUM CZECH REPUBLIC s.r.o., Olomouc, IČ 02505061, nabídková cena včetně DPH 663 080 Kč.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byl předložen soubor vnitřních směrnic a předpisů z předchozích období.

Účetní jednotka by měla lépe specifikovat vybraná ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhlášek č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, a Českých účetních standardů vše v platném znění.

### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

Kontrolovány byly zápisy z 15.11.2018 (střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet na rok 2019) a zápisy z roku 2019 (31.1., 11.4., 6.6., 18.7., 12.9. a 7.11.2019). Dokumenty byly vedeny přehledně, měly veškeré náležitosti.

### **Revizní komise**

Kontrola byl předložen zápis ze zasedání revizní komise ze dne 15.10.2019.