

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizera, IČO 70226342, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizera 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 6.8.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 28.8.2019.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2 dne 8.4.2020.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Petr Hloušek, 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-0116/19/Hlo dne 2.8.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24.4.2020.
Popis úkonu: telefonické seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Václav Sodomka - předseda svazku,
Jarmila Soldátová Lásková - poradce,
Gabriela Hrazdírová - účetní.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2

uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 29.4.2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Petr Hloušek

.....
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 poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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.

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

Ing. Václav Sodomka
předseda dobrovolného svazku obcí

MIKROREGION JIZERA
dobrovolný svazek obcí
Příšovice 60, 463 46 Příšovice
IČO: 70 22 63 42

.....
Razítko, podpis, dne

4.5.2020

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 Mikroregion Jizera se sídlem na obecním úřadu Příšovice (dále jen svazek, nebo DSO) byl vytvořen na základě smlouvy z 22.4.2002 celkem 12 obcemi v oblasti povodí řeky Jizery v jižní části Libereckého kraje (členské obce - Čtveřín, Kobyly, Lažany, Paceřice, Pěčnín, Příšovice, Radimovice, Soběslavice, Svijanský Újezd, Svijany, Vlastibořice a Žďárek). Zvyšování počtu účastnických obcí bylo prováděno průběžně na základě dodatků ke smlouvě - č. 1 z 24.3.2004 (Sychrov), č. 2 z 2.6.2004 (Ohrazenice), č. 3 z 20.1.2005 (Přepeře) a č. 4 z 25.8.2005 (město Turnov). Poslední úprava zakladatelské smlouvy proběhla podle dodatku č. 5 ze dne 10.11.2015.

V kontrolovaném období se smlouva neměnila.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Platné stanovy DSO byly schváleny členskou schůzí (dále jen ČS) dne 10.11.2015 s jejich přeregistrací dne 15.12.2015. Stanovy v plném rozsahu vymezovaly kompetenční pravidla svazku a jednotlivých obcí a veškeré další náležitosti stanovené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Orgány svazku byly určeny v následujícím složení: členská schůze, předseda a místopředseda svazku, tříčlenná revizní komise a dále orgán ke schvalování účetní závěrky. Předsedou svazku (4letý mandát) byl ČS zvolen dne 20.11.2018 opětovně starosta obce Paceřice Václav Sodomka.

V kontrolovaném období nebyly provedeny změny stanov a registrace DSO.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ČS dne 28.11.2017 (na období 2019-2021) a dne 20.11.2018 do roku 2022. Střednědobý výhled rozpočtu byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2020	300 000	300 000	0
2021	300 000	300 000	0
2022	300 000	300 000	0

Schválené střednědobé výhledy rozpočtu byly zveřejněny na internetových stránkách svazku a úřední deskách (dále jen ÚD) členských obcí dne 11.12.2017 a 28.11.2018 (návrh zveřejněn 2.-21.11.2018).

Nový střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ČS dne 19.11.2019 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2023. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2021	600	600	0
2022	600	600	0
2023	600	600	0

Na internetových stránkách svazku a ÚD členských obcí byl návrh výhledu zveřejněný od 1.11 do 20.11.2019, schválený výhled byl zveřejněn na internetových stránkách svazku od 29.11.2019 a současně bylo oznámeno na ÚD členských obcí jeho zveřejnění.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla přijata s ohledem na termín schválení rozpočtu dne 20.11.2018.

Návrh rozpočtu

Návrh vyrovnaného rozpočtu na rok 2019 ve výši 2 062 823,37 Kč byl zveřejněn na internetových stránkách svazku a ÚD členských obcí od 2.11. do 21.11.2018. Kontrola byla předložena písemná sdělení obcí svazku o zveřejnění návrhu na ÚD a internetových stránkách obcí.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl schválen ČS dne 20.11.2018 ve struktuře a výši podle návrhu rozpočtu, tj. vyrovnaný ve výši 2 062 823,37 Kč. Rozpočet na rok 2019 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	2 062 823,37
Výdaje celkem	2 062 823,37
Financování	0

Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a uveden ve výkazu FIN 2-12 M. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 27.11.2018 a současně bylo oznámeno na ÚD členských obcí jeho zveřejnění.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byly provedeny celkem 4 změny rozpočtu. ČS schválila opatření dne 5.2., 11.6., 5.9. a 19.11.2019. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	2 062 823,37	2 062 823,37	0
1. rozpočtová změna	0	727 658,10	727 658,10
2. rozpočtová změna	76 666,50	949 734,40	873 067,90
3. rozpočtová změna	1 686 761,50	1 563 926,00	-122 835,50
4. rozpočtová změna	přesuny mezi položkami		
Upravený rozpočet	3 826 251,37	5 304 141,87	1 477 890,50

Kontrolou ověřeno promítnutí rozpočtových opatření č. 1-4/2019 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2019. Rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách svazku dne 20.2., 19.6., 2.10. a 29.11.2019 a současně bylo oznámeno na ÚD členských obcí jejich zveřejnění.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 (dále jen Zpráva) byl schválen ČS dne 11.6.2019. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách svazku a ÚD členských obcí od 9.5 do 12.6.2019. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách svazku od 19.6.2019 a současně bylo oznámeno na ÚD členských obcí jeho zveřejnění.

Bankovní výpis

V kontrolovaném období měl DSO zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2019 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

č.ú. 163289937/0300 1 612 837,22 (výpis č. 2019/12)
č.ú. 94-6619461/0710 3 206,77 (výpis č. 12)
Celkový stav peněžních prostředků: 1 616 043,99

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily se stavy ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6010) a údaji na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha. Stavy byly ověřeny inventarizací účtů k 31.12.2019.

Faktura

Kniha došlých faktur byla vedena v PC a sloužila zároveň jako evidence závazků. V kontrolovaném období bylo přijato 37 faktur v celkovém objemu 3 518 631,85 Kč, souhrn neuhrazených závazků ve výši 0 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur pořadové č. 1-11. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur byla vedena v ruční podobě a sloužila zároveň jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období bylo vystaveno 16 faktur (členské příspěvky obcí), souhrn neuhrazených pohledávek ve výši 0 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada všech faktur. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v DSO řídila vydanou směrnicí č. 4/2015 k provádění inventarizace majetku a závazků, která byla sestavená v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění. Plán inventur s platností od 1.12.2019 do 31.1.2020 obsahoval termíny provedení (od 1.12.2019 do 31.1.2020), včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise, a byl schválen ČS dne 19.11.2019. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 19.11.2019. Inventury byly provedeny v plném rozsahu účetní evidence včetně podrozvahových účtů. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 31.1.2020. Stavy majetku ke dni 31.12.2019 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

Pokladní kniha (deník)

Svazek neprováděl v kontrolovaném období hotovostní operace a neměl zřízenou pokladnu.

Příloha rozvahy

Předložený výkaz sestavený k 31.12.2019 byl v souladu s požadavky hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, a údaje o účtech závazků souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2019.

Rozvaha

Kontrolou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2019. Stálá aktiva po průčtované korekci činila 1 925 352,70 Kč. DSO neevidoval dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek ve výši 836 254 Kč nebyla vytvořena opravná položka. DSO evidoval dlouhodobé závazky ve výši 1 996 761,50 Kč, v plné výši byly tvořeny dlouhodobě přijatými zálohami na transfery. DSO neevidoval krátkodobé závazky. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2019 na 99,99 % (3 825 922,52 Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 79,97 % (4 241 735,25 Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů ve výši 415 812,73 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	2 062 823,37	3 826 251,37	3 825 922,52
Výdaje	2 062 823,37	5 304 141,87	4 241 735,25
Financování	0	1 477 890,50	415 812,73

V kontrolovaném výkazu nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené ČS, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2019, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady	1 899 257,15
Výnosy	2 117 119,92

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 217 862,77 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2019. DSO neprovozoval hospodářskou činnost.

Dohody o provedení práce

DSO uzavřel dvě dohody vztahující se ke kontrolovanému období v celkové výši 22 000 Kč k zajištění vedení účetnictví (jednání ČS dne 20.11.2018 a 11.6.2019) a schválil roční odměnu předsedovi svazku ve výši 60 000 Kč za vedení DSO (jednání ČS dne 20.11.2018).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

Položka 4121, objem 1 357 262,97 Kč

- neinvestiční transfery přijaté od členských obcí.

Položka 4122, objem 166 666,60 Kč

z toho:

- 66 666,60 Kč, neinvestiční transfery od Libereckého kraje, projekt Zvyšování kvality života v Mikroregionu Jizera.

- 100 000 Kč, neinvestiční transfery od Libereckého kraje, projekt Nákup techniky pro Mikroregion Jizera.

Položka 4221, objem 1 468 488,40 Kč

- investiční transfery přijaté od členských obcí.

Položka 4222, objem 833 333,40 Kč

z toho:

- 33 333,40 Kč, investiční transfery od Libereckého kraje, projekt Zvyšování kvality života v Mikroregionu Jizera.

- 800 000 Kč, investiční transfery od Libereckého kraje, projekt Nákup techniky pro Mikroregion Jizera.

Smlouvy o přijetí úvěru

Svazek neměl uzavřenou smlouvu o úvěru, ani v kontrolovaném období neuzavřel novou.

Smlouvy ostatní

ČS dne 5.2.2019 schválila uzavření příkazní smlouvy mezi DSO (příkazce) a 1FSL s.r.o., IČO 02619407 (příkazník) na poradenskou činnost pro členské obce svazku v celkové výši 130 000 Kč (90 000 Kč administrativní úkony svazku, 40 000 Kč příprava a zpracování akce mikroregionu, případně její administrace a vyhodnocení). Smlouva uzavřena dne 6.2.2019. První úhrada části dohodnuté smluvní ceny ve výši 36 000 Kč uhrazena dne 18.4.2019 na základě vystavené faktury příkazníka, druhá úhrada části dohodnuté smluvní ceny ve výši 30 000 Kč uhrazena dne 19.7.2019 na základě vystavené faktury příkazníka, třetí úhrada části dohodnuté smluvní ceny ve výši 17 000 Kč uhrazena dne 14.8.2019 na základě vystavené faktury příkazníka, čtvrtá úhrada části dohodnuté smluvní ceny ve výši 17 000 Kč uhrazena dne 16.10.2019 na základě vystavené faktury příkazníka a zbývající úhrada dohodnuté smluvní ceny ve výši 30 000 Kč uhrazena dne 25.11.2019 na základě vystavené faktury příkazníka.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrolováno bylo výběrové řízení veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR) u projektu Nákup traktorového nosiče kontejnerů včetně hakového kontejneru. Na základě výzvy k předložení nabídek ze dne 17.6.2019 (termín do 27.6.2019) a podle příložené zadávací dokumentace projevíli zájem o zakázku dva uchazeči. Dle protokolu o otevírání nabídek, hodnocení a posouzení VZMR ze dne 27.6.2019 byla jako nejvhodnější nabídka vybrána ta od firmy Green Agro s.r.o., IČO 02496593, s nabídkovou cenou 308 623 Kč včetně DPH. Výsledek výběrového řízení byl uchazečů oznámen dne 27.6.2019. Kupní smlouva byla uzavřena dne 10.7.2019, z důvodu výše smluvní ceny nepodléhala smlouva povinnosti zveřejnění na profilu zadavatele.

Finanční plnění: Faktura č. 20190439 ve výši 308 623 Kč včetně DPH ze dne 10.7.2019 uhrazena dne 1.8.2019.

Vnitřní předpis a směrnice

Ke svému hospodaření měl DSO soubor vnitřních předpisů z předcházejících let. V kontrolovaném období nebyly aktualizovány směrnice, ani schváleny nové.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontrolovány byly zápisy a usnesení z jednání ČS ze dne 20.11.2018 (materiály vztahující se ke kontrolovanému období) a z 5 jednání v kontrolovaném období (5.2., 16.4., 11.6., 5.9. a 19.11.2019). Dokumenty měly veškeré náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání ČS (rozpočet, závěrečný účet apod.).

