

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Máchův kraj, IČ 71202056,**  
**za rok 2020**

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Máchův kraj za rok 2020 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 11.8.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 19.8.2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2, dne 18.2.2021.

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-0197/20/Vav dne 5.8.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 18.2.2021.  
Popis úkonu: tel. seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Ing. Karel Schreiner - předseda dobrovolného svazku obcí,  
Kamila Machytková – 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 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 2020**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2020**

**Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

*Zákon č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů*

*Ustanovení: § 53 odst. 3*

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

*Závěrečný účet svazku obcí spolu se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření svazku obcí nebyl projednán orgánem svazku do 30. června následujícího roku.*

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

*Svazek obcí projednal závěrečný účet spolu se zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření až 2.7.2020 a zároveň schválil i účetní závěrku svazku.*

**Chybu nelze zpětně napravit, Závěrečný účet byl schválen až 2.7.2020.**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

## **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 2020**

### **C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2020 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy: Závěrečný účet svazku obcí spolu se zprávou o výsledcích přezkoumání hospodaření svazku obcí nebyl projednán orgánem svazku do 30. června následujícího roku.

### **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 ..... 1,60 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

V Liberci dne 19.2.2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



razítko, podpis

**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 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 kupní, 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 neuskutečnil 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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 Svazek obcí Máchův kraj a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal předseda svazku Ing. Karel Schreiner.

Ing. Karel Schreiner  
předseda dobrovolného svazku obcí

26.2.2021 *K. Schreiner*  
.....  
razítko, podpis, dne



## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh přebytkového rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn na úřední desce i elektronické úřední desce svazku obcí od 14.10.2019. Návrh rozpočtu u ostatních členských obcí svazku byl zveřejněn v rozmezí od 11.10.2019 – 13.12.2019.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Svazek obcí nemusel přijmout pravidla rozpočtového provizoria na rok 2020 vzhledem ke schválení rozpočtu svazku do konce roku 2019.

### **Rozpočtová opatření**

Za kontrolované období do 31.12.2020 byly svazkem obcí schváleny a provedeny

4 rozpočtová opatření:

- č. 1 schválené na jednání členské schůze dne 12.5.2020, usnesením č. 6/2020 (zveřejněno na elektronické úřední desce dne 12.5.2020),
- č. 2 schválené jednání členské schůze dne 2.7.2020, usnesením č. 12/2020 (zveřejněno na elektronické úřední desce dne 24.7.2020),
- č. 3 schválené jednání členské schůze dne 30.9.2020, usnesením č. 2/2020 (zveřejněno na elektronické úřední desce dne 13.10.2020)
- č. 4 schválené jednání členské schůze dne 15.12.2020, usnesením č. 15/2020 (zveřejněno na elektronické úřední desce dne 21.1.2021).

Rozpočtová opatření byla vzestupně číslována do vývoje rozpočtu se promítla takto (v Kč):

|                    | příjmy       | výdaje     | financování   |
|--------------------|--------------|------------|---------------|
| schválený rozpočet | 90 250,00    | 71 000,00  | -19 250,00    |
| změna              | 1 764 237,43 | 474 300,00 | -1 289 937,43 |
| upravený rozpočet  | 1 854 487,43 | 545 300,00 | -1 309 187,43 |

Do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2020 byly zahrnuty změny rozpočtu ve schválené výši.

Celková výše rozpočtových opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši.

### **Schválený rozpočet**

Předložený Návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2020 byl beze změn schválen na jednání členské schůze dne 3.12.2019, usnesením č. 17/2019 jako "přebytkový". Schválený rozpočet na rok 2020 byl zveřejněn na elektronické úřední desce svazku dne 12.12.2019.

|                         |              |
|-------------------------|--------------|
| Příjmy celkem           | 90 250 Kč    |
| Výdaje celkem           | 71 000 Kč    |
| Financování - pol. 8115 | - 19 250 Kč. |

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Rozpočtový výhled svazku byl zpracován na období 2019 - 2021 a schválený členskou schůzí dne 28.11.2017, usnesením č. 24/2017:

|             | 2019    | 2020    | 2021     |
|-------------|---------|---------|----------|
| Příjmy      | 90 250  | 90 250  | 90 250   |
| Výdaje      | 75 500  | 75 500  | 75 500   |
| Financování | -14 750 | -14 750 | -14 750. |

Uvedený návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 7.11.2017, poté byl schválený výhled zveřejněn na elektronické úřední desce od 8.12.2017.

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu byl zpracován na období 2021 – 2023 a schválený členskou schůzí dne 3.12.2019, usnesením č. 17/2019:

|             | 2021     | 2022     | 2023      |
|-------------|----------|----------|-----------|
| Příjmy      | 90 250   | 90 250   | 90 250    |
| Výdaje      | 71 000   | 71 000   | 71 000    |
| Financování | - 19 250 | - 19 250 | - 19 250. |

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce od 11.10.2019, schválený výhled byl zveřejněn na elektronické úřední desce od 13.12.2019.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet svazku obcí za rok 2019 včetně „Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019“ („Zprávy“) schválila členská schůze na jednání dne 2.7.2020, usnesením č. 10/2020 "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu za rok 2019 byl zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce svazku obcí i na úředních deskách všech členských obcí od 23.5.2020.

Schválený Závěrečný účet svazku obcí za rok 2019 a „Zpráva“ byly zveřejněny na elektronické úřední desce od 24.7.2020. Zároveň bylo doloženo zveřejnění u členských obcí svazku.

### **Bankovní výpis**

Ke svému hospodaření má svazek obcí zřízeny 2 bankovní účty, které k datu 31.12.2020 vykazovaly tyto zůstatky:

#### **Základní běžný účet**

- č. ú. 0904567309/0800 ..... 1 873 731,95 Kč (výpis č. 006

ČNB

Č. ú. 94-6417421/0710 ..... 44,85 Kč (výpis č.14)

**Celkem** **1 873 776,80 Kč**

Úhrnné částky na bankovních účtech navazovaly na konečné stavy na účtech 231, 236 a 241 ve výkaze Rozvaha, řádky 6010 a 6020 ve výkaze FIN 2-12M a byly ověřeny inventarizacemi jednotlivých účtů k 31.12.2020.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Svazek obcí nemá uzavřenou žádnou dohodu o hmotné odpovědnosti.

## **Faktura**

Kontrola prověřila přijaté a vydané faktury vztahující se k bankovnímu účtu ČS:

únor výpis č. 002, doklady č. 6 - 15 (FAD, účetní doklad č. 7, 10, 11, 13),

duben výpis č. 004, doklady č. 24 - 29 (FAD, účetní doklad č. 25),

červen výpis č. 006, doklady č. 45 - 51 (FAV, účetní doklad č. 45, 46).

## **Inventurní soupis majetku a závazků**

Kontrola byl předložen Plán inventur za rok 2020 s platností od 1.1.2021 do 31.1.2021 a obsahoval termíny provedení inventur v rámci řádné inventarizace. Zahájení činnosti inventurních komise pro inventarizační položky byl stanoven k 1.1.2021 a ukončení činností k 31.1.2021.

Inventury nehmotné a hmotného majetku, pohledávek a závazků byly zahájeny 1.1.2021 a ukončeny 31. 1. 2021.

Byly předloženy:

- seznam inventurních soupisů,
- členové inventarizační komise (IK) vč. jejich podpisů,
- prezenční listina k proškolení členů IK ze dne 15.12.2020,
- inventurní soupisy č. 1 - č. 15 (fyzické, dokladové).

Inventurní soupisy obsahovaly podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace.

Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2021 obsahovala IČO, datum zahájení a ukončení inventarizace včetně prohlášení členů IK. Inventarizace byly zpracovány systematicky a přehledně. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Nebyly zjištěny nedostatky.

## **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v PC (tabulka) a současně slouží jako evidence závazků.

V kontrolovaném období k datu 31.12.2020 bylo přijato a zaúčtováno celkem 23 faktur v souhrnném objemu 82 340,15 Kč, všechny faktury byly uhrazeny. Účet 321 byl vykázán v nulové výši a souhlasil s výkazem Rozvaha a inventarizací. Každá faktura má vytvořenou Průvodku k likvidaci faktur se zaúčtování a rozpočtovou skladbou. Kontrolou faktur a jejich úhrad nebyly zjištěny nedostatky.

## **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur je vedena v PC (tabulka) a slouží zároveň i jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období k datu 31.12.2020 bylo vystaveno 19 faktur v souhrnné výši 90 527 Kč. K datu 31.12.2020 byly uhrazeny všechny faktury. Účet 311 - Odběratelé byl vykázán v nulové výši a souhlasil s inventarizací. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

## **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena Příloha rozvahy za období 12/2020. Svazek obcí zde evidoval drobný hmotný majetek v částce 78 578 Kč - účet 902, Ostatní dlouhodobé pohledávky - 955 ve výši 5 877 368,13 Kč.

## **Rozvaha**

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.12.2020. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 3 026 173,50 Kč, po proučtované korekci činila 353 219,20 Kč.



Svazek obcí v kontrolovaném období 2020 neevidoval žádné dlouhodobé pohledávky. Cizí zdroje - dlouhodobé závazky ve výši 1 763 210,43 Kč (Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery - účet 472), krátkodobé závazky byly vykázány ve výši 30 175 Kč.

### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz Fin 2-12 M byl předložen k datu 31.12.2020 s těmito hodnotami:

|                          | schv. rozpočet | uprav. rozpočet | skutečnost    | RU %   |
|--------------------------|----------------|-----------------|---------------|--------|
| Příjmy po<br>Konsolidaci | 90 250,00      | 1 854 487,43    | 1 854 487,43  | 100,00 |
| Výdaje po<br>konsolidaci | 71 000,00      | 545 300,00      | 299 326,16    | 54,89  |
| Financování              | - 19 250,00    | - 1 309 187,43  | -1 555 144,97 | xxx    |

Hospodaření svazku obcí za kontrolované období roku 2020 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 1 555 144,97 Kč vůči schválenému přebytkovému rozpočtu na rok 2020 ve výši 19 250 Kč.

### Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty k datu 31.12.2020 bylo zjištěno, že výsledek hospodaření běžného účetního období (VH BÚO) činil zisk ve výši 22 149,78 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO vykazaným v Rozvaze ke stejnému datu. Kontrole byl předložen VZZ za období 122020 s následujícími hodnotami:

|                |               |
|----------------|---------------|
| náklady celkem | 367 191,14 Kč |
| výnosy celkem  | 389 340,92 Kč |
| VH BÚO         | 22 149,78 Kč. |

### Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Kontrola bylo předloženo Rozhodnutí o zápisu do registru Zájmových sdružení právnických osob a svazků obcí, vedené Krajským úřadem Libereckého kraje č.j. Reg./10/03/LBC ze dne 15.12.2003, kterým byla provedena registrace Svazku obcí Máchův kraj.

Schůze členských obcí dne 3.6.2010, usn. č. 4 vzala na vědomí v souladu se stanovami vystoupení a vypořádání majetkového podílu obce Březovice ve výši 1 000 Kč. Podíl byl vrácen dne 18.5.2010 (BV č. 5).

Dne 12.10.2010 schválila a odsouhlasila Schůze členských obcí, usnesením č. 4, vstup města Mšeno do Svazku obcí Máchův kraj.

Dále členská schůze svazku obcí Máchův kraj na svém jednání dne 8.3.2012 schválila usnesením č. 8/12 vstup Města Zákupy do svazku obcí Máchova kraje.

Za kontrolované období 2020 nebyla předložena žádná změna smlouvy.

### Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Kontrola byly předloženy Stanovy Svazku obcí Máchův kraj ze dne 21.11.2003, ve kterých jsou stanoveny orgány svazku obcí, kterými jsou Schůze členských obcí, která je nejvyšším orgánem svazku obcí, schází se nejméně 2x ročně (1x do 30.6. a 1x později) a rozhoduje o položkách rozpočtu nad 20 000 Kč. Dalším orgánem svazku obcí je předsednictvo, které připravuje podklady pro schůzi členských obcí, schází se nejméně 6x ročně, ze svých zasedání pořizuje zápis a rozhoduje o položkách rozpočtu do výše 20 000 Kč. Třetí orgán svazku obcí

tvorí předseda a místopředseda a čtvrtým orgánem je revizní komise, která se skládá ze tří členů, schází se nejméně 2x ročně a jejím úkolem je krom jiného tvorba inventarizace majetku svazku obcí. Zdroj příjmu, dle stanov, určuje Schůze členských obcí dle počtu obyvatel obce. Svazek obcí má zřízen zvláštní účet a povinnost rozeslat návrh rozpočtu svým členům 30 dní před projednáním.

Členská schůze Svazku obcí Máchův kraj souhlasila na svém jednání dne 18.12.2012 usnesením č. 20/2012 s úpravou stanov a pověřila manažerku svazku k zajištění změny. Tato změna schválena na členské schůzi dne 25.6. 2013, usnesením č. 10/2013.

Dne 8. 12. 2015 členská schůze schválila usnesením č. 17/2015 změnu stanov v Čl. 2 - stav členů, z důvodu vystoupení obce Čistá u Horek.

Kontrola bylo předloženo Rozhodnutí o změně zápisu v Registru dso vedeném KÚLK ze dne 16.2.2017, č.j. KULK 12373/2017-214, kterým došlo ke změně osoby vykonávající působnost statutárního orgánu. Nově byl členskou schůzí dne 6.12.2016, usnesením č. 23/2016 zvolen předseda Ing. Karel Schreiner.

Dne 13.6.2017 členská schůze schválila usnesením č. 14/2017 změnu stanov.

V kontrolovaném období roku 2020 nedošlo k žádným změnám stanov.

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

Za kontrolované období do 31.12.2020 svazek obdržel následující účelové dotace:

#### **Pol. 4121**

- členské příspěvky od obcí ve výši 90 527 Kč.

#### **Pol. 4116**

- ostatní neinvestiční přijaté transfery ze státního rozpočtu ve výši 1 763 210,43 Kč.

Rozhodnutí o poskytnutí dotace (OPZ/4.1/092/0014683) z Operačního programu Zaměstnanost ze dne 17.2.2020 na realizaci projektu „Posílení strategického řízení ve Svazku obcí „Máchův kraj“ pod ÚZ 13013.

### **Smlouvy o dílo**

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

V kontrolovaném období do 31.12.2020 svazek obcí neuzavřel žádnou smlouvu o přijetí úvěru.

### **Smlouvy ostatní**

Kontrola byla předložena Příkazní smlouva uzavřená dne 14.5.2020 mezi DSO (příkazce) a příkazníkem (Iva Linderová, IČ 651103581). Předmětem smlouvy je vymezení práv, povinností a postupů při poskytování dotačního managementu při realizaci projektu "Posílení strategického řízení ve Svazku obcí Máchův kraj", registrační číslo projektu CZ.03.4.74/0.0/0.0/18\_092/0014683 financovaného z Operačního programu zaměstnanost. Doba plnění - poradenské služby budou poskytovány průběžně po celou dobu realizace projektu, minimálně v termínu od 1.6.2020 do 30.9.2021. Cena a způsob placení - 200 000 Kč , která bude hrazena ve splátkách ve výši 12 500 Kč - předpokládaný rozsah 16 měsíců. Platby budou probíhat během celé doby realizace. K 31.12.2020 proběhla platba ve výši 62 500 Kč ze dne 9.11.2020, doklad fa 18/2020.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Ve sledovaném období do 31.12.2020 svazek obcí nerealizoval žádnou veřejnou zakázku. Svazek obcí měl zřízený profil zadavatele na adrese [https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/svazek-obci-machuv-kraj?tabs\[xenorganization\\_detail\\_orders\]=3](https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/svazek-obci-machuv-kraj?tabs[xenorganization_detail_orders]=3) .

### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

Svazku nevznikla povinnost přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků vyplývajících ze Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2019.

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Ke svému hospodaření svazek obcí vydal následující vnitřní předpisy a směrnice, které předložili kontrole:

- č. 1 Oběh účetních dokladů (od 4. 10. 2011),
- č. 2 Odpis dlouhodobého majetku - odpisový plán (od 20. 12. 2011),
- č. 3 Inventarizace majetku a závazků (od 20. 12. 2011),
- podpisové vzory (nově od 12. 12. 2016),
- Směrnice o nakládání s osobními údaji vč. Metodiky.

V kontrolovaném období nebyla vydaná žádná směrnice.

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

Členská schůze svazku v kontrolovaném období zasedala ve dnech 12.5., 2.7. a 15.12. 2020. Současně byly předloženy dokumenty z jednání dne 3.12.2019 (schválený rozpočet svazku 2020). Dle stanov zasedá zvolené předsednictvo svazku nejméně 2x do roka.

### **Revizní komise**

V kontrolovaném období revizní komise nezasedala.

### **Schvalování účetní závěrky**

Účetní závěrku svazku obcí k 31.12.2019 schválila členská schůze na zasedání dne 2.7.2020 usnesením č. 10/2020. Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.