



# jednání Zastupitelstva města Ústí nad Labem

Dne:

19. 9. 2018

Bod programu:

Věc:

**Závěrečný účet DSO Jezera Milada za rok 2017**  
**Zpráva o přezkoumání hospodaření DSO Jezero Milada za rok 2017**

Důvod předložení

Informace o hospodaření Dobrovolného svazku obcí Jezero Milada

Zpracoval:

Bc. Kateřina Kulhánková, referentka OK, OSR, MmÚ

Předkládá:

Ing. Věra Nechybová, primátorka města

Projednáno:

Ing. Martin Dlouhý, vedoucí OSR, MmÚ  
Mgr. Jan Husák, vedoucí OK, OSR MmÚ

Na vědomí:

Přizvání k jednání:

## **Návrh na usnesení:**

### **Zastupitelstvo města po projednání**

#### **A) bere na vědomí**

1. Závěrečný účet Dobrovolného svazku obcí Jezera Milada za rok 2017 v předloženém znění s výhradami,
2. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 v předloženém znění se závěrem „byly zjištěny závažné chyby a nedostatky“,

## Důvodová zpráva:

V souladu s povinností projednat Závěrečný účet (viz příloha č. 1) v orgánech obce dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, je předkládán zastupitelstvu města Ústí nad Labem rozpočet Dobrovolného svazku obcí jezera Milada (dále jen „svazek“) za rok 2017.

Rozpočet svazku na rok 2017 byl sestaven jako vyrovnaný. V průběhu roku 2017 byl rozpočtovými opatřeními č. 1/2017 a č. 2/2017 upraven rozpočet. Úprava příjmů a výdajů byla spojena s pořádáním kulturně-společenských akcí, propagací jezera Milada a s poskytováním právních služeb svazku.

V roce 2017 měl svazek příjmy z členských příspěvků obcí v celkové výši 415.000,- Kč a příjmy z poskytování služeb ve výši 34.500,-Kč. Skutečné výdaje dosáhly 108,49 % rozpočtovaných výdajů. Oproti plánu došlo k překročení rozpočtu v oblasti služeb na zajištění akcí svazku. Rozpočet v oblasti výdajů byl překročen o částku 5.634 Kč.

**Účelové fondy;** Dobrovolný svazek obcí netvoří jiné účelové fondy.

**Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně;** Dobrovolný svazek obcí neměl v roce 2017 žádné finanční vztahy ke státnímu rozpočtu. Vztahy mezi obcemi jsou vypořádány.

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2017** je uvedena v příloze č. 2.

### **Doplňující informace o majetku svazku.**

Svazek má uloženy finanční prostředky na jednom účtu Komerční banky a. s. Stav základního běžného účtu 31. 12. 2017 byl roven částce 111.332,85,- Kč. Svazek nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu. Svazek neeviduje zastavený majetek.

### **Schválení účetní závěrky za rok 2017**

Valná hromada svazku schválila na svém zasedání konaném dne 28.6.2018 účetní závěrku za kalendářní rok 2017 s výsledkem hospodaření se ziskem 3.934,- Kč a zároveň rozhodla použít zisk na úhradu ztráty z minulých let.

Účetnictví zpracovává pro DSO Jezero Milada společnost LP Consulting s.r.o. Kontrolu hospodaření provádí Krajský úřad Ústeckého kraje, prostřednictvím Odboru kontroly, oddělení přezkoumání hospodaření obcí.

## Důvodová zpráva:

Příloha č. 1: Závěrečný účet DSO Jezera Milada za rok 2017

Příloha č. 2: Zpráva o přezkoumání hospodaření svazku za rok 2017

### **Vzhledem k velikosti jsou přílohy č. 3 - 12 dostupné na intranetu:**

Příloha č. 3: Schválený rozpočet DSO Jezero Milada 2017

Příloha č. 4: Schválený střednědobý výhled na roky 2018-2019

Příloha č. 5: Rozvaha 2017

Příloha č. 6: Výkaz zisku a ztráty 2017

Příloha č. 7: Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 2017

Příloha č. 8: Příloha – Územní samosprávné celky, svazky obcí, regionální rady regionů soudržnosti za období 2017

Příloha č. 9: Hodnotící zpráva k návrhu státního závěrečného účtu dle vyhlášky č. 419/2001 Sb.

Příloha č. 10: Usnesení 10/2018 – Schválení závěrečného účtu a hospodaření za rok 2017

Příloha č. 11: Usnesení 11/2018 – Nápravná opatření chyb a nedostatků hospodaření

Příloha č. 12: Zpráva o nápravných opatřeních

# Příloha č. 1

## ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2017

**Jezero Milada**  
**dobrovolný svazek**  
**obcí**  
**IČ 75072483**

Závěrečný účet je zpracován v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

### 1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017

Údaje jsou uvedeny v Kč.

I. Rozpočtové příjmy						
Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		1	2	3	
	4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	282 400,00	415 000,00	415 001,00	100,00 %
	XXXX	<b>Bez paragrafu</b>	<b>282 400,00</b>	<b>415 000,00</b>	<b>415 001,00</b>	<b>100,00 %</b>
3636	2111	Příjmy z poskytování služeb a výrobků	0,00	34 500,00	34 500,00	100,00 %
3636	XXXX	<b>Územní rozvoj</b>	<b>0,00</b>	<b>34 500,00</b>	<b>34 500,00</b>	<b>100,00 %</b>
<b>Celkem rozpočtové příjmy</b>			<b>282 400,00</b>	<b>449 500,00</b>	<b>449 501,00</b>	<b>100,00 %</b>

### II. Rozpočtové výdaje

Paragraf	Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	Plnění v %
a	b		1	2	3	
3636	5021	Ostatní osobní výdaje	18 000,00	18 000,00	0,00	0,00 %
3636	5139	Nákup materiálu jinde nezařazený	100 000,00	100 000,00	49 382,00	49,38 %
3636	5166	Konzultační, poradenské a právní služby	0,00	132 600,00	60 500,00	45,63 %
3636	5169	Nákup ostatních služeb	163 400,00	163 400,00	340 753,00	208,54 %
3636	5492	Dary obyvatelstvu	0,00	4 500,00	4 500,00	100,00 %
3636	XXXX	<b>Územní rozvoj</b>	<b>281 400,00</b>	<b>418 500,00</b>	<b>455 135,00</b>	<b>108,75 %</b>
6310	5163	Služby peněžních ústavů	1 000,00	1 000,00	0,00	0,00 %
6310	XXXX	<b>Obecné příjmy a výdaje z finančních operací</b>	<b>1 000,00</b>	<b>1 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00 %</b>
<b>Celkem rozpočtové výdaje</b>			<b>282 400,00</b>	<b>419 500,00</b>	<b>455 135,00</b>	<b>108,49 %</b>

Dobrovolný svazek obcí zahájil svou činnost v roce 2006.

Rozpočet na rok 2017 byl sestaven jako vyrovnaný. V průběhu roku byl rozpočtovými opatřeními číslo 1/2017 a č. 2/2017 upraven z důvodu nutnosti úpravy příjmů a výdajů spojených s pořádáním akcí, které mají za úkol uvést Jezero Milada do povědomí široké veřejnosti a dále s poskytnutím právních služeb svazku.

## **Příloha č. 1**

Za rok 2017 měl svazek realizované příjmy z členských příspěvků obcí ve výši 415 000,-Kč a příjmy z poskytování služeb 34 500,-Kč.

Skutečné výdaje dosáhly 108,49 % rozpočtovaných výdajů. Oproti plánu došlo k překročení rozpočtu v oblasti služeb na zajištění akcí svazku. Rozpočet v oblasti výdajů byl překročen o částku 5.634 Kč.

### **2. Účelové fondy**

Dobrovolný svazek obcí netvoří jiné účelové fondy.

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

Dobrovolný svazek obcí neměl v roce 2017 žádné finanční vztahy ke státnímu rozpočtu. Vztahy mezi obcemi jsou vypořádány.

### **4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017**

Viz. příloha č. 5

### **5. Doplnující informace o majetku svazku**

Stav základního běžného účtu: celkem 111.332,85 Kč. Peníze jsou uloženy na jednom bankovním účtu.

Svazek nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu.  
Svazek neeviduje zastavený majetek.

### **6. Schválení účetní závěrky za rok 2017**

Valná hromada schválila na svém zasedání účetní závěrku za rok 2017 s výsledkem hospodaření zisk 3.934 Kč a zároveň rozhodla použít zisk na úhradu ztráty minulých let.

Přílohy:

1. Rozvaha k 31.12.2017
2. Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2017
3. Výkaz o plnění rozpočtu FIN2-12 za rok 2017
4. Příloha k 31.12.2017
5. Zpráva o hospodaření svazku za rok 2017
6. Hodnotící zpráva k návrhu státního závěrečného účtu za rok 2017

# Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem  
odbor kontroly

JID: 437/2018/KUUK  
Jednací číslo: 689/KON/2017

Stejnopis č. 2

## **ZPRÁVA** o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolný svazek obcí Jezero Milada, IČ: 75072483 za rok 2017

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě **Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření** a na základě **výsledku konečného přezkoumání hospodaření**.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 19. 7. 2017.

**Přezkoumání se uskutečnilo v sídle dobrovolného svazku obcí Jezero Milada Velká Hradební 8, 400 00 Ústí nad Labem ve dnech:**

- 20. 10. 2017
- 20. 4. 2018

na základě § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích

**Přezkoumání vykonala kontrolní skupina:**

- **Bc. Jana Brožová** - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**Zástupci dobrovolného svazku obcí:**

- **Ing. Věra Nechybová** - předsedkyně správní rady
- **Ing. Barbora Džuganová** – administrátor svazku

## Příloha č. 2

### Předmět přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů:

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

### Hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.



## Příloha č. 2

### A. Přezkoumané písemnosti

#### I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2017 byl zveřejněn na úředních deskách členských DSO. Zveřejnění na členských úředních deskách doloženo.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla přijata Valnou hromadou dne 16. 12. 2016.
Rozpočtová opatření	DSO k 30. 6. 2017 schválilo jednu rozpočtovou změnu. V období od 1. 7. 2017 do 31. 12. 2017 byla schválena další jedna rozpočtová změna. Zveřejnění rozpočtových opatření dle zákona 250/2000 Sb. Rozpočtová opatření byla řádně zapracována do schváleného rozpočtu. Zveřejnění na členských úředních deskách doloženo.
Rozpočtový výhled	Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 až 2019 byl schválen dne 19. 1. 2017 Valnou hromadou. Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí dle zákona. Schválený Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn dle zákona 250/2000 Sb., na internetových stránkách členských obcí je zveřejněno oznámení, kde je možno do jeho listinné podoby nahlédnout.
Schválený rozpočet	Rozpočet byl projednán Valnou hromadou dne 19. 1. 2017 jako rozpočet vyrovnaný. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách DSO od 2. 1. 2017 do 19. 1. 2017 a na úředních deskách členských obcí dle zákona. Zveřejnění doloženo.
Závěrečný účet	Závěrečný účet za rok 2016 byl projednán Valnou hromadou dne 27. 6. 2017 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na internetových stránkách DSO a na úředních deskách členských obcí dle zákona. Zveřejnění doloženo. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn na internetových stránkách dne 3. 7. 2017, na úředních deskách členských obcí je zveřejněno oznámení, kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	Zůstatek bankovního výpisu vykázáný k 30. 6. 2017 a k 31. 12. 2017 souhlasí na zůstatek SÚ 231 výkazu Rozvaha a na řádek 6010 výkazu FIN2-12M.
Faktura	Ke kontrole předloženy: - faktury přijaté za období leden až červen 2017; doklad č. 0001/2017 - 0012/2017, za období listopad až prosinec; doklad č. 00030/2017 -00032/2017, - faktury vydané za období leden až červen 2017; doklad č. 1/2017, za období červenec až prosinec 2017; doklad č. 2/2017.
Hlavní kniha	Předložena k 30. 6. 2017 a k 31. 12. 2017.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2017 provedena dle zákona. Předložen: Plán inventur ze dne 20. 10. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2017, proškolení inventarizační komise ze dne 27. 11. 2017.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30. 6. 2017 a k 31. 12. 2017.
Pokladní kniha (deník)	Pokladní limit je stanoven ve výši 15.000,- Kč. Pokladna není vedena. Vykázáný stav v Rozvaze SÚ 261 - Pokladna souhlasí s vykázáným stavem na položce 5182 ve výkazu FIN2 - 12M.

## Příloha č. 2

Příloha rozvahy	Předložena k 30. 6. 2017 a k 31. 12. 2017.
Rozvaha	Předložena k 30. 6. 2017 a k 31. 12. 2017.
Účetní doklad	Ke kontrole předloženy vnitřní účetní doklady; doklad č. 1 - 8/2017 dále doklad č. 11 - 12/2017.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2017.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30. 6. 2017 a k 31. 12. 2017.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	Smlouva ze dne 1. 4. 2014 a 10. 1. 2016, Stanovy svazku obcí Jezero Milada včetně dodatku č. 1 ze dne 18. 5. 2012.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	V roce 2017 nebyly dotace poskytnuty.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	V roce 2017 nebyly dotace přijaty.
Smlouvy ostatní	Příkazní smlouva o poskytování účetních služeb ze dne 20. 2. 2017 uzavřená s vybranou firmou LP Consulting s. r. o. Smlouva nepodléhá zveřejnění.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Předložena zadávací dokumentace veřejné zakázky malého rozsahu, Čestné prohlášení o nepodjatosti a mlčenlivosti, Protokol o otevírání obálek s nabídkami na akci účetní služby.
Vnitřní předpis a směrnice	Předloženo: Vnitřní předpis k vedení účetnictví ze dne 1. 1. 2017; Vnitřní předpis o veřejných zakázkách ze dne 2. 2. 2017.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Zápisy z Valné hromady ze dne 16. 12. 2016, 19. 1. 2017, 18. 4. 2017, 26. 5. 2017, 27. 6. 2017, 25. 9. 2017, 12. 10. 2017, 20. 12. 2017 a 28. 12. 2017 byly použity podpůrným způsobem.
Revizní komise DSO Milada	Zpráva revizní komise DSO Jezero Milada č. 8/2017.

### II. Zástupce dobrovolného svazku prohlašuje, že dobrovolný svazek obcí Jezero Milada:

- nemá zastavený majetek,
- nemá zřízena věcná břemena,
- neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek,
- neprovozuje hospodářskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- nehospodaří s majetkem státu.

### B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření DSO Jezero Milada za rok 2017

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

## Příloha č. 2

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků  
Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 39 odst. 5 - Svazek obcí nezveřejnil schválený střednědobý výhled rozpočtu v souladu se zákonem.

Svazek obcí schválil Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 až 2019 na svém zasedání Valné hromady dne 19. 1. 2017.

Členské obce zveřejnily oznámení o schválení Střednědobého výhledu dle předložených doložek takto:

Město Ústí nad Labem - dne 14. 6. 2017,

Obec Řehlovice - dne 13. 4. 2017,

Město Trmice - dne 19. 6. 2017,

Město Chabařovice - dne 14. 6. 2017.

Členské obce nezveřejnily Střednědobý výhled rozpočtu v souladu se zákonem, tím se dopustily překročení termínu pro zveřejnění tj. do 30 dnů po schválení.

Město Chabařovice doložilo doložku o zveřejnění od 14. 6. 2017 do 31. 12. 2017.

§ 39 odst. 7 - Svazek obcí nezveřejnil schválený rozpočet v souladu se zákonem.

Svazek obcí schválil Rozpočet pro rok 2017 na svém zasedání Valné hromady dne 19. 1. 2017.

Členské obce zveřejnily oznámení o schválení Rozpočtu pro rok 2017 dle předložených doložek takto:

Město Ústí nad Labem - dne 14. 6. 2017,

Obec Řehlovice - dne 13. 4. 2017,

Město Trmice - dne 19. 6. 2017,

Město Chabařovice - dne 14. 6. 2017.

Členské obce nezveřejnily Rozpočet pro rok 2017 v souladu se zákonem, tím se dopustily překročení termínu pro zveřejnění tj. do 30 dnů po schválení.

### C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

#### a) zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### b) zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2017

Při dílčím přezkoumání za rok 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### D. Závěr

#### I. Při přezkoumání hospodaření DSO Jezero Milada za rok 2017

byly zjištěny závažné chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.):

**c1) v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů**

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 39 odst. 7. - Svazek obcí nezveřejnil schválený rozpočet v souladu se zákonem.

Svazek obcí schválil Rozpočet pro rok 2017 na svém zasedání Valné hromady dne 19. 1. 2017. Členské obce zveřejnily oznámení o schválení Rozpočtu pro rok 2017 dle předložených doložek takto: Město Ústí nad Labem - dne 14. 6. 2017, Obec Řehlovice - dne 13. 4. 2017, Město Trmice - dne 19. 6. 2017, Město Chabařovice - dne 14. 6. 2017.

Členské obce nezveřejnily Rozpočet pro rok 2017 v souladu se zákonem, tím se dopustily překročení termínu pro zveřejnění tj. do 30 dnů po schválení a tím vzniklo podezření ze spáchání přestupku dle § 22a odst. 4 písm. e ) zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

**c1) v porušení rozpočtové kázně nebo ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů**

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 39 odst. 5 - Svazek obcí nezveřejnil schválený střednědobý výhled rozpočtu v souladu se zákonem.

Svazek obcí schválil Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 až 2019 na svém zasedání Valné hromady dne 19. 1. 2017.

Členské obce zveřejnily oznámení o schválení Střednědobého výhledu dle předložených doložek takto:

Město Ústí nad Labem - dne 14. 6. 2017,

Obec Řehlovice - dne 13. 4. 2017,

Město Trmice - dne 19. 6. 2017,

Město Chabařovice - dne 14. 6. 2017 (předložená doložka o zveřejnění vyvěšeno dne 14. 6. 2017, sejmuto dne 31. 12. 2017).

Členské obce nezveřejnily Rozpočet pro rok 2017 v souladu se zákonem, tím se dopustily překročení termínu pro zveřejnění tj. do 30 dnů po schválení a tím vzniklo podezření ze spáchání přestupku dle § 22a odst. 4 písm. c) zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.

## Příloha č. 2

### II. Při přezkoumání hospodaření DSO Jezero Milada za rok 2017

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření dobrovolného svazku obcí v budoucnosti.

### III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

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

### IV. Při přezkoumání hospodaření DSO Jezero Milada za rok 2017

nebylo dle § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb., ověřováno, zda dluh územního celku překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (dle § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, se ověření poměru dluhu na dobrovolné svazky obcí nevztahuje).

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 20. 4. 2018.

Jezero Milada dne 20. 4. 2018

Podpisy kontrolorů:

Bc. Jana Brožová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Jezero Milada o počtu 8 stran byla seznámena a jeho stejnopis číslo 1 obdržela

Dne: 6. 6. 2018



**Jezero Milada**  
dobrovolný svazek obcí  
Jako Hradební 8  
430 01 Dálč nad Labem  
tel: 495 271 692  
IČ: 65172483



Ing. Věra Nechybová  
předsedkyně svazku

## Příloha č. 2

### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dobrovolný svazek obcí Jezero Milada	Ing. Věra Nechybová
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Bc. Jana Brožová

### Poučení:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je 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.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.