

Č.j: LK-115/09/VI/DSO

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009
obce MIKROREGION JIZERA

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 23.10.2009
18.3.2010

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Příšovice – sídlo DSO Mikroregionu Jizera

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Kamila Vlasáková, DiS.

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala Bc. Petra Řepíková vedoucí oddělení vnější a vnitřní kontroly Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

- **Antonín Lízner** – místopředseda DSO
- **Iva Francová** - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb.. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku Mikroregion Jizera byly přezkoumány následující písemnosti:

Závěrečný účet

Na veřejném zasedání č.3/2009 dne 18.6.2009 byl projednán a schválen pod bodem č.8b) závěrečný účet obce včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2008 "**bez výhrad**". Veškeré údaje byly v souladu s § 17 a zveřejnění návrhu závěrečného účtu bylo v souladu s § 39 zákona č.250/2000 Sb. v platném znění.

Schválený rozpočet

Na veřejném zasedání č.6/2008 dne 20.11.2008 pod bodem č.5) byl projednán návrh rozpočtu a následně schválen jako "**vyrovnaný**".

Příjmy	270.500,-
Výdaje	270.500,-

Projednání a schválení proběhlo v souladu s § 4, zákona č.250/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů. Rozdíl mezi vykázanou skutečností a schváleným rozpočtem nebyl nalezen.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období 1 - 12/2009 byly na členské schůzi MR Jizera schválena tato rozpočtová opatření:

- č.1) - VZ č.1/2009 dne 12.2.2009 ve výši Kč 6.400,- na straně P a V
- č.2) - VZ č.2/2009 dne 23.4.2009 ve výši Kč 28.002,- na straně P a V
- č.3) - VZ č.3/2009 dne 18.6.2009 ve výši Kč 46.348,40 na straně P a V
- č.4) - vz č.5/2009 dne 26.11.2009 ve výši Kč 522.000,- na straně V

Celkový součet rozpočtových změn Kč 80.750,40 v příjmech a Kč 602.750,40 ve výdajích byly ve shodné výši promítnuty ve výkaze Fin 2-12 M a jejich schválení bylo v souladu s § 16, zákona č.250/2000 Sb. v platném znění.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu MR Jizera na rok 2009 byl zveřejněn v souladu s § 39, odst.4) zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění, na úředních deskách všech svých členů.

Rozpočtový výhled

Na veřejném zasedání č.6/2008 dne 20.11.2008 pod bodem č.6) byl projednán a schválen rozpočtový výhled na období **2010-2012**.

Pokladní kniha (deník)

Veškeré přijaté i vydané platby jsou prováděny bezhotovostním bankovním stykem. Pokladna z tohoto důvodu nebyla zřízena.

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření zřídil svazek obcí bankovní účet u ČSOB se zůstatkem k 31.12.2009 ve výši Kč 52.997,52, který korespondoval s údaji ve výkazech rozvaha (účet č. 231) a Fin 2-12 M (ř. 6010).

Rozvaha

Podkladem k provedení kontroly byla rozvaha sestavená k datu 31.12.2009.

Inventurní soupis majetku a závazků

Na veřejném zasedání č. 5/2009 ze dne 26.11.2009 byla schválena a jmenována inventarizační komise k provedení inventur za rok 2009 dne 4.1.2010. Rozdíly mezi dokladovou a fyzickou inventurou nebyly zjištěny, součástí inventarizačního zápisu byla i kopie zůstatku na bankovním účtě.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

K provedení kontroly byl poskytnut výkaz Fin 2-12 M sestavený k 31.12.2009.

Faktura

Předložené vydané a přijaté faktury za kontrolované období roku 2009 obsahovaly po věcné i formální stránce veškeré náležitosti, nedostatky v použití rozpočtové skladby nebyly zjištěny. Současně byla zkontrolována provázanost na platby z bankovního účtu.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je v ruční podobě a za kontrolované období roku 2009 bylo vystaveno celkem 12009 - 382009 faktur.

Kniha došlých faktur

Kniha faktur přijatých je vedena v listinné podobě a za období 1 - 12/2009 bylo přijato a zaúčtováno celkem 10 faktur.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Mikroregion Jizera vydala stanovy ze dne 22.4.2002, které předložila kontrole. Též veškeré dodatky a osvědčení o registraci bylo předloženo.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Svazek obcí obdržel ke svému hospodaření k datu 31.10.2009 od svých členských obcí dotace ve výši Kč 218.548,- a následující dotace:

- **Bezpečnost a orientace v mikroregionu** = ve výši Kč 46.348,40 pol.4122
OLP/2999/2008
- **Dotace na poradenské služby** = ve výši Kč 6.400,- pol.4122
OLP/1534/2008
- **Členské příspěvky na činnost DSO od všech členských obcí ve výši Kč 298.002,-**
pol.4121

Výše uvedené dotace byly použity na stanovený účel a řádně vyúčtovány. Ve výkaze Fin 2-12 M byly ve shodné výši zaúčtovány.

Smlouvy ostatní

Kontrola byla předložena mandátní smlouva uzavřená s paní J. Láskovou Soldátovou dne 11.2.2010 na poskytování „poradenské činnosti“.

Dohody o provedení práce

Kontrola byla předložena dohody o provedení práce uzavřené s pí. Francovou na vedení účetnictví mikroregionu a dohoda uzavřená s předsedou svazku obcí za poskytnutí služeb. Nedostatky nebyly zjištěny.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Za období roku 2009 se veřejně zasedalo celkem 6krát. Z těchto zasedání byly vytvořeny zápisy a usnesení, které předložily kontrole. Současně s danými usneseními byl poskytnut zápis a usnesení č.6/2008 ze dne 20.11.2008.

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

Ze zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2008 vyplývá, že mikroregion nemusel přijímat opatření k nápravě chyb a nedostatků.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku Mikroregion Jizera

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Jizera za rok 2009

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Jizera za rok 2009

Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 5,57 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Mikroregion Jizera, dne

Za Krajský úřad Libereckého kraje, 19.4.2010



Kamila Vlasáková, DiS.

kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Předseda dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizera pan Ing. Petr Lelek prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a **převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

Ing. Petr Lelek

Předseda DSO

MIKROREGION JIZERA
dobrovolný svazek obcí
Příšovice 603 463 46 Příšovice
IČO: 70 22 63 42

.....
datum a podpis předsedy DSO

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mikroregion Jizera	Ing. Petr Lelek
2	1	Liberecký kraj	Kamila Vlasáková, DiS.

P o u ě n í

Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého, odboru kontrolnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Ing. Petr Lelek

Předseda DSO

.....
datum a podpis předsedy DSO

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontrolnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.