

Č.j: LK-0115/12/Hav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolný svazek obcí Mikroregion Jizera, IČ: 70226342 za rok 2012

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 6.11.2012
19.3.2013

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

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Mikroregion Jizera

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Jitka Havelková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Ing. Petr Lelek - předseda dobrovolného svazku obcí

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 318 • fax: + 420 485 226 444
e-mail: jitka.havelkova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508
Datová schránka: c5kbvkw

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 obcí Mikroregion Jizera byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl připraven a navržen jako vyrovnaný.

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obcí od 14.10.2011 do 25.11.2011 a elektronicky na webových stránkách obcí způsobem, umožňujícím dálkový přístup v souladu s § 11 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, ve výši:

Příjmy	270 500,- Kč
Výdaje	270 500,- Kč.

Rozpočtová opatření

DSO provedlo a schválilo v kontrolovaném období tři rozpočtová opatření v souladu se zněním § 16 v odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních celků.

Rozpočtové opatření č.1 bylo schváleno dne 25.9.2012.

Rozpočtové opatření č.2+3 bylo schváleno dne 22.11.2012.

Do vývoje rozpočtu se rozpočtové změny promítly takto:

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	270 500,-	270 500,-	0

1. rozpočtová změna	1 235 386,95	1 235 386,95	0
2. rozpočtová změna	655 889,40	655 889,40	0
3. rozpočtová změna	390 115,-	390 115,-	0

upravený rozpočet	2 551 891,35	2 551 891,35	0

Nedostatky v promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu Fin2-12 M k datu 31.12.2012 nebyly zjištěny, přijatá rozpočtová opatření byla do výkazu promítnuta ve schválených hodnotách.

Schválený rozpočet

Rozpočet Dobrovolného svazku obcí na rok 2012 schválila valná hromada 1.12.2011 jako vyrovnaný, rozpočet byl schválen v rozsahu zveřejněného návrhu v těchto hodnotách příjmů a výdajů.

Příjmy celkem 270 500,- Kč

Výdaje celkem 270 500,- Kč.

Rozpočtovaná výše příjmů a výdajů schváleného rozpočtu byla shodná s vykázanou skutečností ve výkaze Fin 2-12 M.

Závěrečný účet

Závěrečný účet Dobrovolného svazku obcí za rok 2011 byl projednán a schválen na zasedání valné hromady dne 28.6.2012, včetně zprávy o přezkoumání hospodaření svazku za rok 2011, s vyjádřením "bez výhrad".

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn u všech členských obcí v souladu s § 39, zákona č. 250/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů /od 12.6.2012 do 25.6.2012/ a obsahoval náležitosti vyplývající z § 17, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění.

Rozpočtový výhled

Dobrovolný svazek obcí dle ustanovení § 3 zákona 250/2000 Sb. předložil aktuální rozpočtový výhled na období 2012 – 2014. Rozpočtový výhled byl schválen členskou schůzí svazku dne 2.12.2010 usnesením č. 15/e.

Kvantifikace rozpočtového výhledu je následující (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2013	500 tis. Kč	500 tis. Kč
2014	450 tis. Kč	450 tis. Kč

Predikce rozpočtového výhledu je kvantifikována jako přebytková. Reálné roční rozpočty se liší o přijaté dotační prostředky.

Nově byl schválen rozpočtový výhled na období 2014 - 2016 členskou schůzí svazku dne 22.11.2012, který nebyl předložen.

Kniha došlých faktur

Kniha faktur přijatých je vedena v ruční podobě a za kontrolované období bylo přijato a zaúčtováno celkem 28 faktur. Kniha je současně také používána k evidenci závazků. Kontrolou bylo zjištěno, že faktury jsou placeny ve splatnosti.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byly zpracovány měsíční výkazy Fin 2 - 12 M pro hodnocení a plnění rozpočtu. Údaje schváleného rozpočtu, rozpočtu po změnách a výsledku příjmů a výdajů odpovídaly údajům v účetnictví a byly předmětem jednání a schvalování valné hromady DSO.

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost
Příjmy po konsolidaci	270 500,-	2 551 891,35	2 535 069,37
Výdaje po konsolidaci	270 500,-	2 551 891,35	2 208 758,64
Financování	0	0	- 326 310,73

Hospodaření svazku za kontrolované období skončilo přebytkem hospodaření ve výši 326 310,73 Kč.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku byla provedena na základě usnesení veřejného zasedání ze dne 22.11.2012. Datum zahájení fyzické a dokladové inventarizace bylo stanoveno dne 1.12.2012 a ukončení dnem 20.1.2013. Inventarizační a likvidační komise byla proškolená dne 11.12.2012.

Kontrola byl předložen plán inventur, který obsahoval harmonogram prací, okamžik zahájení a ukončení inventarizace, činnosti komisí a datum, ke kterému bude provedena inventarizace. Obsahem plánu byly i seznamy inventurních soupisů, které budou sestavovány.

Zjištěné stavy majetku k datu 31.12.2012 uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy uvedenými v účetnictví, ve výkazu rozvaha a podrozvahové evidenci. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.

Inventurní soupisy obsahovaly podpis osoby odpovědné, tj. předsedy sdružení a podpisy osob odpovědných za provedení inventarizace. Podpisové vzory inventarizační a likvidační komise byly předloženy.

Inventarizační zpráva byla vypracována dne 20.1.2013. Obsahovala IČO, popis majetku, výši inventarizačních rozdílů, datum zahájení a ukončení inventury a podpisové záznamy odpovědných osob.

Výkaz zisku a ztráty

Svazek obcí předložil výkaz zisku a ztráty sestavený k datu 31.12.2012, z něhož vyplývá, že nevykonává žádnou hospodářskou činnost a vykazuje následující hospodářské výsledky:

Náklady celkem	1 214 906,94
Výnosy celkem	1 882 039,41
Výsledek hospodaření před zdaněním	667 132,47
Daň z příjmů	0

Výsledek hospodaření po zdanění 667 312,47
(uvedený výsledek je shodný s údajem ve výkaze rozvaha - účet č. 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období).

Pokladní kniha (deník)

Z důvodu potřeby evidence pokladních příjmových a výdajových pokladních dokladů byla zřízena pokladní kniha, která ale byla zrušena k datu 27.7.2010.
Konečný stav pokladny k datu zrušení činil Kč 0,-.

Rozvaha

Svazek předložil výkaz Rozvaha - bilance k 31.12.2012, která obsahuje tyto základní skutečnosti.

a) majetek svazku

Stálá aktiva vykazují objem v netto hodnotě 11 882 640,38 Kč. U účtu Drobný dlouhodobý nehmotný majetek /účet 018/ byla provedena korekce ve výši 302 925,- Kč. Převážnou část stálých aktiv představuje účet 021- Stavby ve výši 11 535 160,38 Kč.

b) cizí zdroje v kontrolovaném období představují

Stav celkem k 31.12.2012 291 534,- Kč - účet 321 Dodavatelé.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vystavených faktur je pořizována v ruční podobě a za kontrolované období bylo vystaveno celkem 52 faktur. Faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti, dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví nebyly zjištěny nedostatky.

Bankovní výpis

Kontrolou byl ověřen stav účtu podle bankovního výpisu k 31.12.2012, vedeného u Československé obchodní banky a.s.. K datu 31.12.2012 vykazoval tento zůstatek:

163289937/0300 447 232,20 Kč.

Výše uvedený zůstatek bankovního účtu byl shodný s údaji ve výkazech Fin 2-12 M (ř. 6010) a rozvaha (účet č. 231).

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2012.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha rozvahy k 31.12.2012, jednotlivé položky v příloze navazují na hodnoty uvedené v Rozvaze.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Kontrola byly předloženy stanovy Mikroregionu Jizera ze dne 22.4.2002, včetně všech dodatků a současně s danými stanovami bylo předloženo osvědčení o registraci svazku obcí. Registrací bylo svazku přiděleno IČ 70226342. Stanovy v plném rozsahu vymezují kompetenční pravidla svazku a jednotlivých obcí.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Jizera byl založen podle §49 až §53 zákona č. 128/2000Sb. Sídlem svazku je obecní úřad Příšovice.

Dohody o provedení práce

Kontrola byly předloženy 2 dohody o provedení práce sepsané za kontrolované. Předložené dohody byly sepsány v souladu s ustanoveními § 75 a § 77, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Smlouvy ostatní

Kontrola byla předložena Mandátní smlouva sepsaná na poradenskou činnost k programu obnovy venkova v MR Jizera. Uvedená mandátní smlouva byla sepsána dle § 566, Obchodního zákoníku č. 513/1991 Sb. v platném znění.

Smlouvy o dílo

Kontrola byly předloženy tyto smlouvy o dílo:

- s firmou Savvas, Hodkovice n.Moh., IČO 66663334, na střešní konstrukci Paceřice ze dne 16.5.2012, na částku 89 103,50 Kč bez DPH.
- s firmou Durango s.r.o., Liberec, IČO 49097091, na střešní konstrukci ze dne 11.5.2012, na částku 122 517,25 Kč bez DPH.
- s firmou Kolomazník, Havlovice, IČO 12024741, na obnovu hasičské zbrojnice Kobyly ze dne 11.5.2012, na částku 62 770,- Kč.
- s firmou TopDesign Stavby, s.r.o., Sychrov, IČO 27345866, na akci Stodůlka Příšovice ze dne 10.5.2012, na částku 375 718,- Kč bez DPH.
- s firmou Kusý, Klášter Hradiště n.J., IČO 64722074, obnova skladu Sv.Újezd ze dne 10.5.2012, na částku 69 440,- Kč.

- s firmou ASANO s.r.o., Liberec, IČO 25017381, na autobusovou zastávku Radimovice a hasičskou zbrojnicí Čtveřín ze dne 11.5.2012, na částku 231 280,- Kč bez DPH.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola ověřila v kontrolovaném období následující dotace:

a) smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu KÚ LK - "Oprava sakrálních staveb a zeleně v MR Jizera" - 457 000,- Kč, CN 1 042 033,- Kč.

Závěrečné vyúčtování bylo provedeno, ale vráceno k doplnění.

b) smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu KÚ LK ev.č. OLP/2316/2012 - "Modernizace budov sloužících jako technické zázemí obcí" - 500 000,- Kč, CN 1 285 385,70 Kč.

Závěrečné vyúčtování dne 27.11.2012, vlastní podíl 785 385,70 Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Ke kontrolovanému datu 31.12.2012 byla zrealizována následující výběrová řízení:

1) Zeleň v Mikroregionu Jizera (kritériem stanovena cena)

- nabídku zaslaly 2 firmy

- protokol o otevírání obálek ze dne 7.9.2012

- výběr nejvýhodnější nabídky u každé obce Mikroregionu:

Pěnčín - fy BAOBAB s.r.o., Horoměřice, nabídková cena 67 908,- Kč vč. DPH

Svijany - fy Trojan Michal, Hodkovice n. Mohelkou, nabídková cena 120 744,- Kč vč. DPH

Čtveřín - fy Trojan Michal, Hodkovice n. Mohelkou, nabídková cena 17 724,- Kč vč. DPH

Sychrov - fy Trojan Michal, Hodkovice n. Mohelkou, nabídková cena 97 142,- Kč vč. DPH

Paceřice - fy Trojan Michal, Hodkovice n. Mohelkou, nabídková cena 99 960,- Kč vč. DPH.

2) Modernizace budov (kritériem stanovena cena)

- nabídku zaslalo 11 firem

- protokol o otevírání obálek ze dne 4.5.2012

- výběr nejvýhodnější nabídky u každé obce Mikroregionu:

Svijany - fy DURANGO, s.r.o., Liberec, nabídková cena 147 020,75 Kč vč. DPH

Vlastibořice - Top Design stavby, s.r.o., Sychrov, nabídková cena 192 014,- Kč vč. DPH

Příšovice - Top Design stavby, s.r.o., Sychrov, nabídková cena 258 849,- Kč vč. DPH

Kobyly - Petr Kusý, Klášter Hradiště n.J., nabídková cena 52 436,- Kč vč. DPH

Svijanský Újezd - Petr Kusý, Klášter Hradiště n.J., nabídková cena 69 440,- Kč vč. DPH

Radimovice - ASANO, s.r.o., Liberec, nabídková cena 175 814,- Kč vč. DPH

Čtveřín - ASANO, s.r.o., Liberec, nabídková cena 133 714,- Kč vč. DPH

Paceřice - Savvas, Hodkovice n. M., nabídková cena 106 924,20 Kč vč. DPH.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontroly byly předloženy zápisy z valné hromady ze dne 1.12.2011, 16.2., 12.4., 29.5., 28.6., 25.9. a 22.11.2012.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí 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 dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizera za rok 2012

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

III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizera za rok 2012

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 11,50 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 20.3.2013

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Ing. Jitka Havelková

kontrolor pověřený přezkoumáním




.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Předseda dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizera 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 svazku


.....
MIKROREGION JIZERA
dobrovolný svazek obcí
Příšovice 60, 463 46 Příšovice
IČO: 70 22 63 42 ...
razítko datum a podpis předsedy svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mikroregion Jizera	Ing. Petr Lelek
2	1	Liberecký kraj	Ing. Jitka Havelková

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 kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Ing. Petr Lelek

předseda svazku


.....
MIKROREGION JIZERA
dobrovolný svazek obcí
Příšovice 60, 463 46 Příšovice
IČO: 70 22 63 42
razítko datum a podpis předsedy svazku

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 kontroly, 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.