

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



*Jitka Havelková*

.....  
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

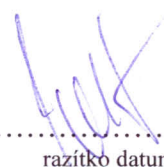
Předseda dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizera Ing. Petr Lelek prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace



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

  
.....  
razítko datum a podpis předsedy svazku

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

**Rozdělovník :**

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

**P o u č e 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

  
.....  
razítko datum a podpis předsedy svazku

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

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.