

Čj: LK-0115/13/Hav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolný svazek obcí Mikroregion Jizera, IČ: 70226342 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 22.10.2013

25.3.2014

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

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:

Závěrečný účet

Závěrečný účet Dobrovolného svazku obcí za rok 2012 byl projednán a schválen na zasedání valné hromady dne 23.5.2013 včetně zprávy o přezkoumání hospodaření svazku za rok 2012 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 a obsahoval náležitosti vyplývající z § 17, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění.

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 18.8.2013.

Rozpočtové opatření č.2 bylo schváleno dne 30.10.2013.

Rozpočtové opatření č.3 bylo schváleno dne 30.10.2013.

Do vývoje rozpočtu se rozpočtové změny promítly takto:

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	270 500,-	270 500,-	0
1. rozpočtová změna	98 562,-	440 542,-	341 980,-
2. rozpočtová změna	444 734,-	444 734,-	0
3. rozpočtová změna	85 884,-	85 884,-	0
upravený rozpočet	899 180,-	1 241 600,-	341 980,-

Nedostatky v promítnutí schváleného rozpočtového opatření do výkazu Fin2-12 M k datu 31.12.2013 nebyly zjištěny, přijaté rozpočtové opatření bylo do výkazu promítnuto ve schválených hodnotách.

Rozpočtový výhled

Dobrovolný svazek obcí dle ustanovení § 3 zákona 250/2000 Sb. předložil aktuální rozpočtový výhled na období 2013 – 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.

Schválený rozpočet

Rozpočet Dobrovolného svazku obcí na rok 2013 schválila valná hromada 12.12.2012 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.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl připraven a navržen jako vyrovnaný.

Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úřední desce obcí od 6.11.2012 do 22.11.2012 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.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha rozvahy k 31.12.2013, jednotlivé položky v příloze navazují na hodnoty uvedené v Rozvaze.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2013.

Výkaz zisku a ztráty

DSO předložil výkaz zisku a ztráty sestavený k datu 31.12.2013, z něhož vyplývá, že nevykonává žádnou hospodářskou činnost a vykazuje následující hospodářské výsledky:

Náklady celkem	1 148 489,50
Výnosy celkem	1 411 673,38
Výsledek hospodaření	263 183,88

(uvedený výsledek je shodný s údajem ve výkaze rozvaha - účet č. 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období).

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.

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	podíl
Příjmy po konsolidaci	270 500,-	899 180,-	879 316,36	97,79 %
Výdaje po konsolidaci	270 500,-	1 241 660,-	1 141 183,50	91,91 %
Financování	0	341 980,-	261 367,14	x

Hospodaření za kontrolované období skončilo schodkem ve výši 261 367,14 Kč.

Bankovní výpis

Kontrolou byly ověřeny stavy účtů podle bankovních výpisů. K datu 31.12.2013 vykazovaly tento zůstatek:

163289937/0300	185 466,48 Kč
94-6619461/0710	398,58 Kč

Celkem 185 865,06 Kč.

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

Kniha odeslaných faktur

Kniha vystavených faktur je pořizována v ruční podobě a za kontrolované období bylo vystaveno celkem 41 faktur. Faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti, dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví nebyly zjištěny nedostatky.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku byla provedena na základě usnesení valné hromady ze dne 30.10.2013. Datum zahájení fyzické a dokladové inventarizace bylo stanoveno dne 1.12.2013 a ukončení dnem 15.1.2014. Inventarizační a likvidační komise byla jmenována dne 30.10.2013 a proškolená dne 11.12.2013.

K inventarizaci má DSO vypracovávánu vnitřní směrnici, která je vypracována v souladu s Vyhláškou č. 270/2011 Sb..

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. Podpisové vzory inventarizační a likvidační komise byly předloženy.

Inventarizační zpráva byla vypracována dne 13.1.2014. Obsahovala IČO, popis majetku, výši inventarizačních rozdílů, datum zahájení a ukončení inventury a podpisové záznamy odpovědných osob.

Kniha došlých faktur

Kniha faktur přijatých je vedena v ruční podobě a za kontrolované období bylo přijato a zaúčtováno celkem 16 faktur. Kniha je současně také používána k evidenci závazků. Kontrolou bylo zjištěno, že faktury jsou placeny ve splatnosti.

Rozvaha

DSO předložil výkaz Rozvaha - bilance k 31.12.2013, který obsahuje tyto základní skutečnosti.

- majetek obce

Stálá aktiva vykazují objem v netto hodnotě 11 583 300,38 Kč. U účtu Drobný dlouhodobý nehmotný majetek /účet 018/ byla provedena korekce ve výši 302 925,- Kč. Převážno část stálých aktiv představuje účet 021- Stavby ve výši 10 755 202,38 Kč.

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.

5.3.2013 byl schválen dodatek č. 5 - schválení orgánu pro schvalování účetní závěrky.

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.

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.

Dohody o pracovní činnosti

Mikroregion za kontrolované období neuzavřel žádnou dohodu o pracovní činnosti.

Dohody o provedení práce

Kontrole byly předloženy 2 dohody o provedení práce sepsané za rok 2013.

Předložené dohody byly sepsány v souladu s ustanoveními § 75 a § 77, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrole bylo předloženo výběrové řízení na akci "Osazení nového veřejného osvětlení, výměna lamp a instalace nového rozhlasu" pro:

- 1) Příšovice VO + rozhlas
- 2) Ohrazenice
- 3) Svijanský Újezd VO
- 4) Svijanský Újezd rozhlas.

Celkem se přihlásilo 5 firem na různé etapy, kritériem cena, byly vybrány tyto firmy:

- 1) BIMONT s.r.o., Liberec s nabídkovou cenou 284 520,- Kč bez DPH
- 2) Jaromír Mastník, Turnov s nabídkovou cenou 60 020,- Kč bez DPH
- 3) a 4) František Hoffman, Bakov n.J. s nabídkovou cenou 25 799,- Kč a 24 395,- Kč bez DPH.

Sepsány smlouvy o dílo:

- s firmou BIMONT s.r.o., Liberec, č. smlouvy 211013 ze dne 24.10.2013 na částku 284 520,- Kč + DPH
- s Jaromír Mastník ze dne 15.10.2013 na částku 60 020,- Kč + DPH
- s František Hoffman ze dne 22.10.2013 na částky 25 799,- Kč bez DPH a 24 395,- Kč bez DPH.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontrole byly předloženy zápisy z valné hromady ze dne 12.12.2012, 24.1., 5.3., 23.5., 18.8. a 30.10.2013.

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku sestavenou k k 31.12.2012 schválilo Shromáždění zástupců dne 5.3.2013. Stanovy dobrovolného svazku obcí obsahují ustanovení o schvalování roční účetní závěrky shromážděním zástupců.

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 2013

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 2013

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

Liberec, dne 4.4.2014

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Ing. Jitka Havelková

kontrolor pověřený přezkoumáním



J. 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/předsedkyně svazku

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

.....
razítko datum a podpis předsedy/předsedkyně svazku

Rozdělovník :

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

Poučení

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.

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

Ing. Petr Lelek

předseda/předsedkyně svazku

.....
razítko datum a podpis předsedy/předsedkyně svazku

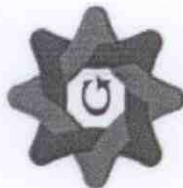
Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou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

DSO Jizera



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2013

(v Kč)

sestavěný ke dni 10.04.2014

Údaje o organizaci

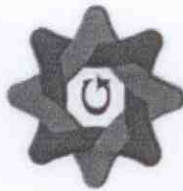
identifikační číslo
70226342
název
DSO Jizera
ulice, č.p.
cp. 60
obec
Prisovice
PSČ, pošta
463 46

Kontaktní údaje

telefon
485177025
fax
e-mail
WWW stránky

Doplňující údaje organizace

DSO Jizera



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2013

(v Kč)

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			23,36
Nedaňové příjmy			
Kapitálové příjmy			879 793,00
Přijaté transfery			879 816,36
Příjmy celkem			
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2141 Příjmy z úroků (část)			23,18
214 Výnosy z finančního majetku			23,18
21 Příjmy z vl.činn.a odvodů přeb.org.s příj.vzt.			23,18
2324 Přijaté nekapitálové příspěvky a náhrady			0,18
232 Ostatní nedaňové příjmy			0,18
23 Příjmy z prod.nekap.maj.a ost.nedaňové příjmy			0,18
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)			23,36
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)			23,36
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí			302 975,00
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů			45 700,00
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně			348 675,00
4134 Převody z rozpočtových účtů			500,00
413 Převody z vlastních fondů			500,00
41 Neinvestiční přijaté transfery			349 175,00
4221 Investiční přijaté transfery od obcí			480 618,00
4222 Investiční přijaté transfery od krajů			50 000,00
422 Invest.příj.tra.od vef.rozp.územní úrovně			530 618,00
42 Investiční přijaté transfery			530 618,00
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)			879 793,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)			879 816,36

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje			660 565,50
Kapitálové výdaje			480 618,00
Výdaje celkem			1 141 183,50
<i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i>			
	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021 Ostatní osobní výdaje			70 000,00
502 Ostatní platby za provedenou práci			70 000,00
50 Výdaje na platy,ost.platby za prov.pr.a pojist.			70 000,00
5163 Služby peněžních ústavů			4 201,60
5169 Nákup ostatních služeb			563 190,90
516 Nákup služeb			567 392,50
5175 Pohoštění			2 621,00
517 Ostatní nákupy			2 621,00
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje			570 013,50
5229 Ost.neinv.transf.nezisk. a podob.organizacím			20 052,00
522 Neinv.transf.neziskovým a podobným organizacím			20 052,00
52 Neinv.transfery podn.subj.a nezisk.organizacím			20 052,00
5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům			500,00
534 Převody vlastním fondům			500,00
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.			500,00
5 Běžné výdaje (třída 5)			660 565,50
6121 Budovy, haly a stavby			480 618,00
612 Pořízení dlouhodobého hmotného majetku			480 618,00
61 Investiční nákupy a související výdaje			480 618,00
6 Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)			480 618,00
Výdaje celkem (třída 5+6)			1 141 183,50
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)			261 367,14-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115		261 367,14
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)			261 367,14

IV. STAVY A OBRTY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet ÚSC	447 232,20	261 367,14-	185 865,06	261 367,14
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	447 232,20	261 367,14-	185 865,06	261 367,14
Terminované vklady dlouhodobé				
Terminované vklady krátkodobé				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	302 925,00		302 925,00
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby	12 315 118,38		12 315 118,38
Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek			
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	347 480,00		347 480,00
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek		480 618,00	480 618,00

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu

Počáteční stav k 1.1.

Obrat

Konečný stav

Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku

Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku

302 925,00-

302 925,00-

Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku

Oprávký ke stavbám

779 958,00-

1 559 916,00-

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí			302 975,00
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů			45 700,00
4134	Převody z rozpočtových účtů			500,00
4221	Investiční přijaté transfery od obcí			480 618,00
4222	Investiční přijaté transfery od krajů			50 000,00
5345	Převody vlastním rozpočtovým účtům			500,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)
----	---------	------	------------------------	------------------------	---------------------	---------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky

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

Osoba odpovědná za účetnictví

FRANCOVÁ IVA

Podpisový záznam osoby odpovědné za
správnost údajů

Francová Iva

Osoba odpovědná za rozpočet

FRANCOVÁ IVA

Podpisový záznam osoby odpovědné za
správnost údajů

Francová Iva

Statutární zástupce

LELEK PETR ING.

Podpisový záznam statutárního zástupce

