

„NÁVRH“

Mikroregion Jizera**ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2019**

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	70226342
název	Mikroregion Jizera
ulice, č.p.	Příšovice 60
obec	Příšovice
PSČ, pošta	463 46

Kontaktní údaje

telefon	482758008
fax	482758008
e-mail	info@mikroregionjizera.cz
WWW stránky	www.mikroregionjizera.cz

Doplňující údaje organizace**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

Název členské obce:**Datum vyvěšení:****Datum sejmutí: 16.6.2020**

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy	500,00	500,00	171,15
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	2 062 323,37	3 825 751,37	3 825 751,37
Příjmy celkem	2 062 823,37	3 826 251,37	3 825 922,52

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
2141 Příjmy z úroků (část)	500,00	500,00	171,15
214 Výnosy z finančního majetku	500,00	500,00	171,15
21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt.	500,00	500,00	171,15
2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)	500,00	500,00	171,15
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)	500,00	500,00	171,15
4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 311 252,17	1 357 262,97	1 357 262,97
4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů		166 666,60	166 666,60
412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně	1 311 252,17	1 523 929,57	1 523 929,57
41 Neinvestiční přijaté transfery	1 311 252,17	1 523 929,57	1 523 929,57
4221 Investiční přijaté transfery od obcí	751 071,20	1 468 488,40	1 468 488,40
4222 Investiční přijaté transfery od krajů		833 333,40	833 333,40
422 Invest.přij.tra.od veř.rozp.územní úrovně	751 071,20	2 301 821,80	2 301 821,80
42 Investiční přijaté transfery	751 071,20	2 301 821,80	2 301 821,80
4 Přijaté transfery (součet za třídu 4)	2 062 323,37	3 825 751,37	3 825 751,37
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)	2 062 823,37	3 826 251,37	3 825 922,52

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Běžné výdaje	1 311 752,17	2 599 804,17	2 508 307,55
Kapitálové výdaje	751 071,20	2 704 337,70	1 733 427,70
Výdaje celkem	2 062 823,37	5 304 141,87	4 241 735,25

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
5021 Ostatní osobní výdaje	80 000,00	92 000,00	82 000,00
502 Ostatní platby za provedenou práci	80 000,00	92 000,00	82 000,00
50 Výdaje na platy, ost.platby za prov.pr.a pojist.	80 000,00	92 000,00	82 000,00
5137 Drobný hmotný dlouhodobý majetek		318 297,60	251 870,60
5139 Nákup materiálu jinde nezařazený	1 500,00	1 000,00	800,00
513 Nákup materiálu	1 500,00	319 297,60	252 670,60
5163 Služby peněžních ústavů	2 500,00	2 500,00	1 369,00
5168 Služby zpracování dat	4 500,00	4 500,00	4 356,00
5169 Nákup ostatních služeb	178 000,00	165 910,00	152 414,38
516 Nákup služeb	185 000,00	172 910,00	158 139,38
5171 Opravy a udržování	1 041 252,17	1 371 362,17	1 371 362,17
5175 Pohoštění	4 000,00	4 500,00	4 401,00
517 Ostatní nákupy	1 045 252,17	1 375 862,17	1 375 763,17
51 Neinvestiční nákupy a související výdaje	1 231 752,17	1 868 069,77	1 786 573,15
5367 Výdaje z fin.vyp.min.let mezi obcemi		639 734,40	639 734,40
536 Ost.neinv.transfery jiným veřejným rozpočtům		639 734,40	639 734,40
53 Neinv.transfery a některé další platby rozp.		639 734,40	639 734,40
5 Běžné výdaje (třída 5)	1 311 752,17	2 599 804,17	2 508 307,55
6121 Budovy, haly a stavby	751 071,20	1 148 619,30	1 148 619,30
6122 Stroje, přístroje a zařízení		1 105 518,40	584 808,40
6123 Dopravní prostředky		450 200,00	
612 Pořízení dlouhodobého hmotného majetku	751 071,20	2 704 337,70	1 733 427,70
61 Investiční nákupy a související výdaje	751 071,20	2 704 337,70	1 733 427,70
6 Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)	751 071,20	2 704 337,70	1 733 427,70
Výdaje celkem (třída 5+6)	2 062 823,37	5 304 141,87	4 241 735,25

Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)

1 477 890,50-

415 812,73-

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska			
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111		
Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů (-)	8112		
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113		
Uhrazené splátky krátkod.přij.půjč.prostř. (-)	8114		
Změna stavu krátkod. prostř.na bank.účtech(+/-)	8115	1 477 890,50	415 812,73
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+)	8117		
Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-)	8118		
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		1 477 890,50	415 812,73

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet	2 031 856,72	415 812,73-	1 616 043,99	415 812,73
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem	2 031 856,72	415 812,73-	1 616 043,99	415 812,73
Pokladna				

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 hmotný majetek odpisovaný			
Stavby		1 148 619,30	1 148 619,30
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí	239 580,00	584 808,40	824 388,40
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	2 053 363,95	251 870,60	2 305 234,55
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávký ke stavbám		12 223,00-	12 223,00-
Oprávký k samostat.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí	16 971,00-	18 461,00-	35 432,00-
Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku	2 053 363,95-	251 870,60-	2 305 234,55-
Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

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

<i>Položka</i>	<i>Text</i>	<i>Schválený rozpočet</i>	<i>Rozpočet po změnách</i>	<i>Skutečnost</i>
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	1 311 252,17	1 357 262,97	1 357 262,97
4122	Neinvestiční přijaté transfery od krajů		166 666,60	166 666,60
4221	Investiční přijaté transfery od obcí	751 071,20	1 468 488,40	1 468 488,40
4222	Investiční přijaté transfery od krajů		833 333,40	833 333,40
5367	Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi		639 734,40	639 734,40

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

<i>UZ</i>	<i>Položka text</i>	<i>Rozpočet upr. (Příjmy)</i>	<i>Rozpočet upr. (Výdaje)</i>	<i>Skutečnost (Příjmy)</i>	<i>Skutečnost (Výdaje)</i>
-----------	---------------------	-------------------------------	-------------------------------	----------------------------	----------------------------

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

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

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Připomínky k návrhu závěrečného účtu mohou občané členských obcí uplatnit písemně ve lhůtě stanovené při jeho zveřejnění nebo ústně při projednávání na zasedání členské schůze dne 16. června 2020.

Razítko účetní jednotky

--	--

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Ing. Václav Sodomka

--	--

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Ing. Václav Sodomka

--	--

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Ing. Václav Sodomka

--	--

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizera, IČO 70226342, za rok 2019

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizera za rok 2019 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 6.8.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 28.8.2019.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, Liberec 2 dne 8.4.2020.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Petr Hloušek, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0116/19/Hlo dne 2.8.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24.4.2020.
Popis úkonu: telefonické seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Václav Sodomka - předseda svazku,
Jarmila Soldátová Lásková - poradce,
Gabriela Hrazdírová - účetní.

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2

uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. 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,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2019

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2019

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2019 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření dobrovolného svazku obcí v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. 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 29.4.2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Petr Hloušek

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora



Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení svazku:

- svazek nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady,
- a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Dobrovolný svazek obcí 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 přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech dobrovolného svazku obcí.

Dobrovolný svazek obcí je dále 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se dobrovolný svazek obcí dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit dobrovolnému svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50 000 Kč.

Předseda svazku byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku Mikroregion Jizera a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 9 stran po jejím projednání a seznámení převzal předseda svazku Václav Sodomka.

Ing. Václav Sodomka
předseda dobrovolného svazku obcí

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

.....
Razítko, podpis, dne

4.5.2020

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Jizera se sídlem na obecním úřadu Příšovice (dále jen svazek, nebo DSO) byl vytvořen na základě smlouvy z 22.4.2002 celkem 12 obcemi v oblasti povodí řeky Jizery v jižní části Libereckého kraje (členské obce - Čtveřín, Kobyly, Lažany, Paceřice, Pěncín, Příšovice, Radimovice, Soběslavice, Svijanský Újezd, Svijany, Vlastibořice a Žďárek). Zvyšování počtu účastnických obcí bylo prováděno průběžně na základě dodatků ke smlouvě - č. 1 z 24.3.2004 (Sychrov), č. 2 z 2.6.2004 (Ohrazenice), č. 3 z 20.1.2005 (Přepeře) a č. 4 z 25.8.2005 (město Turnov). Poslední úprava zakladatelské smlouvy proběhla podle dodatku č. 5 ze dne 10.11.2015.

V kontrolovaném období se smlouva neměnila.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Platné stanovy DSO byly schváleny členskou schůzí (dále jen ČS) dne 10.11.2015 s jejich přeregistrací dne 15.12.2015. Stanovy v plném rozsahu vymezovaly kompetenční pravidla svazku a jednotlivých obcí a veškeré další náležitosti stanovené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Orgány svazku byly určeny v následujícím složení: členská schůze, předseda a místopředseda svazku, tříčlenná revizní komise a dále orgán ke schvalování účetní závěrky. Předsedou svazku (4letý mandát) byl ČS zvolen dne 20.11.2018 opětovně starosta obce Paceřice Václav Sodomka.

V kontrolovaném období nebyly provedeny změny stanov a registrace DSO.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ČS dne 28.11.2017 (na období 2019-2021) a dne 20.11.2018 do roku 2022. Střednědobý výhled rozpočtu byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2020	300 000	300 000	0
2021	300 000	300 000	0
2022	300 000	300 000	0

Schválené střednědobé výhledy rozpočtu byly zveřejněny na internetových stránkách svazku a úřední deskách (dále jen ÚD) členských obcí dne 11.12.2017 a 28.11.2018 (návrh zveřejněn 2.-21.11.2018).

Nový střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ČS dne 19.11.2019 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2023. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2021	600	600	0
2022	600	600	0
2023	600	600	0

Na internetových stránkách svazku a ÚD členských obcí byl návrh výhledu zveřejněný od 1.11 do 20.11.2019, schválený výhled byl zveřejněn na internetových stránkách svazku od 29.11.2019 a současně bylo oznámeno na ÚD členských obcí jeho zveřejnění.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla přijata s ohledem na termín schválení rozpočtu dne 20.11.2018.

Návrh rozpočtu

Návrh vyrovnaného rozpočtu na rok 2019 ve výši 2 062 823,37 Kč byl zveřejněn na internetových stránkách svazku a ÚD členských obcí od 2.11. do 21.11.2018. Kontrola byla předložena písemná sdělení obcí svazku o zveřejnění návrhu na ÚD a internetových stránkách obcí.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl schválen ČS dne 20.11.2018 ve struktuře a výši podle návrhu rozpočtu, tj. vyrovnaný ve výši 2 062 823,37 Kč. Rozpočet na rok 2019 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	2 062 823,37
Výdaje celkem	2 062 823,37
Financování	0

Schválený rozpočet byl řádně rozepsán podle požadavků rozpočtové skladby a uveden ve výkazu FIN 2-12 M. Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 27.11.2018 a současně bylo oznámeno na ÚD členských obcí jeho zveřejnění.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byly provedeny celkem 4 změny rozpočtu. ČS schválila opatření dne 5.2., 11.6., 5.9. a 19.11.2019. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	2 062 823,37	2 062 823,37	0
1. rozpočtová změna	0	727 658,10	727 658,10
2. rozpočtová změna	76 666,50	949 734,40	873 067,90
3. rozpočtová změna	1 686 761,50	1 563 926,00	-122 835,50
4. rozpočtová změna	přesuny mezi položkami		
Upravený rozpočet	3 826 251,37	5 304 141,87	1 477 890,50

Kontrolou ověřeno promítnutí rozpočtových opatření č. 1-4/2019 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2019. Rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách svazku dne 20.2., 19.6., 2.10. a 29.11.2019 a současně bylo oznámeno na ÚD členských obcí jejich zveřejnění.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 (dále jen Zpráva) byl schválen ČS dne 11.6.2019. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách svazku a ÚD členských obcí od 9.5 do 12.6.2019. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách svazku od 19.6.2019 a současně bylo oznámeno na ÚD členských obcí jeho zveřejnění.

Bankovní výpis

V kontrolovaném období měl DSO zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2019 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

č.ú. 163289937/0300 1 612 837,22 (výpis č. 2019/12)
č.ú. 94-6619461/0710 3 206,77 (výpis č. 12)
Celkový stav peněžních prostředků: 1 616 043,99

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily se stavy ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6010) a údaji na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha. Stavy byly ověřeny inventarizací účtů k 31.12.2019.

Faktura

Kniha došlých faktur byla vedena v PC a sloužila zároveň jako evidence závazků. V kontrolovaném období bylo přijato 37 faktur v celkovém objemu 3 518 631,85 Kč, souhrn neuhrazených závazků ve výši 0 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu a byl ověřen inventarizací účtu k 31.12.2019. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur pořadové č. 1-11. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur byla vedena v ruční podobě a sloužila zároveň jako evidence pohledávek. V kontrolovaném období bylo vystaveno 16 faktur (členské příspěvky obcí), souhrn neuhrazených pohledávek ve výši 0 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 311 Odběratelé ve výkazu Rozvaha. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada všech faktur. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti nebyly zjištěny nedostatky.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v DSO řídila vydanou směrnicí č. 4/2015 k provádění inventarizace majetku a závazků, která byla sestavená v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, v platném znění. Plán inventur s platností od 1.12.2019 do 31.1.2020 obsahoval termíny provedení (od 1.12.2019 do 31.1.2020), včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise, a byl schválen ČS dne 19.11.2019. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 19.11.2019. Inventury byly provedeny v plném rozsahu účetní evidence včetně podrozvahových účtů. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 31.1.2020. Stavy majetku ke dni 31.12.2019 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

Pokladní kniha (deník)

Svazek neprováděl v kontrolovaném období hotovostní operace a neměl zřízenou pokladnu.

Příloha rozvahy

Předložený výkaz sestavený k 31.12.2019 byl v souladu s požadavky hlavy VI. a VII. vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění, včetně korekce, a údaje o účtech závazků souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2019.

Rozvaha

Kontrolou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2019. Stálá aktiva po průčtované korekci činila 1 925 352,70 Kč. DSO neevidoval dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek ve výši 836 254 Kč nebyla vytvořena opravná položka. DSO evidoval dlouhodobé závazky ve výši 1 996 761,50 Kč, v plné výši byly tvořeny dlouhodobě přijatými zálohami na transfery. DSO neevidoval krátkodobé závazky. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2019 na 99,99 % (3 825 922,52 Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách v objemu 79,97 % (4 241 735,25 Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů ve výši 415 812,73 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

Rekapitulace	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost
Příjmy	2 062 823,37	3 826 251,37	3 825 922,52
Výdaje	2 062 823,37	5 304 141,87	4 241 735,25
Financování	0	1 477 890,50	415 812,73

V kontrolovaném výkazu nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené ČS, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2019, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

Náklady	1 899 257,15
Výnosy	2 117 119,92

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 217 862,77 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2019. DSO neprovozoval hospodářskou činnost.

Dohody o provedení práce

DSO uzavřel dvě dohody vztahující se ke kontrolovanému období v celkové výši 22 000 Kč k zajištění vedení účetnictví (jednání ČS dne 20.11.2018 a 11.6.2019) a schválil roční odměnu předsedovi svazku ve výši 60 000 Kč za vedení DSO (jednání ČS dne 20.11.2018).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

Položka 4121, objem 1 357 262,97 Kč

- neinvestiční transfery přijaté od členských obcí.

Položka 4122, objem 166 666,60 Kč

z toho:

- 66 666,60 Kč, neinvestiční transfery od Libereckého kraje, projekt Zvyšování kvality života v Mikroregionu Jizera.

- 100 000 Kč, neinvestiční transfery od Libereckého kraje, projekt Nákup techniky pro Mikroregion Jizera.

Položka 4221, objem 1 468 488,40 Kč

- investiční transfery přijaté od členských obcí.

Položka 4222, objem 833 333,40 Kč

z toho:

- 33 333,40 Kč, investiční transfery od Libereckého kraje, projekt Zvyšování kvality života v Mikroregionu Jizera.

- 800 000 Kč, investiční transfery od Libereckého kraje, projekt Nákup techniky pro Mikroregion Jizera.

Smlouvy o přijetí úvěru

Svazek neměl uzavřenou smlouvu o úvěru, ani v kontrolovaném období neuzavřel novou.

Smlouvy ostatní

ČS dne 5.2.2019 schválila uzavření příkazní smlouvy mezi DSO (příkazce) a 1FSL s.r.o., IČO 02619407 (příkazník) na poradenskou činnost pro členské obce svazku v celkové výši 130 000 Kč (90 000 Kč administrativní úkony svazku, 40 000 Kč příprava a zpracování akce mikroregionu, případně její administrace a vyhodnocení). Smlouva uzavřena dne 6.2.2019. První úhrada části dohodnuté smluvní ceny ve výši 36 000 Kč uhrazena dne 18.4.2019 na základě vystavené faktury příkazníka, druhá úhrada části dohodnuté smluvní ceny ve výši 30 000 Kč uhrazena dne 19.7.2019 na základě vystavené faktury příkazníka, třetí úhrada části dohodnuté smluvní ceny ve výši 17 000 Kč uhrazena dne 14.8.2019 na základě vystavené faktury příkazníka, čtvrtá úhrada části dohodnuté smluvní ceny ve výši 17 000 Kč uhrazena dne 16.10.2019 na základě vystavené faktury příkazníka a zbývající úhrada dohodnuté smluvní ceny ve výši 30 000 Kč uhrazena dne 25.11.2019 na základě vystavené faktury příkazníka.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrolováno bylo výběrové řízení veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR) u projektu Nákup traktorového nosiče kontejnerů včetně hakového kontejneru. Na základě výzvy k předložení nabídek ze dne 17.6.2019 (termín do 27.6.2019) a podle příložené zadávací dokumentace projevili zájem o zakázku dva uchazeči. Dle protokolu o otevírání nabídek, hodnocení a posouzení VZMR ze dne 27.6.2019 byla jako nejvhodnější nabídka vybrána ta od firmy Green Agro s.r.o., IČO 02496593, s nabídkovou cenou 308 623 Kč včetně DPH. Výsledek výběrového řízení byl uchazečů oznámen dne 27.6.2019. Kupní smlouva byla uzavřena dne 10.7.2019, z důvodu výše smluvní ceny nepodléhala smlouva povinnosti zveřejnění na profilu zadavatele.

Finanční plnění: Faktura č. 20190439 ve výši 308 623 Kč včetně DPH ze dne 10.7.2019 uhrazena dne 1.8.2019.

Vnitřní předpis a směrnice

Ke svému hospodaření měl DSO soubor vnitřních předpisů z předcházejících let. V kontrolovaném období nebyly aktualizovány směrnice, ani schváleny nové.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontrolovány byly zápisy a usnesení z jednání ČS ze dne 20.11.2018 (materiály vztahující se ke kontrolovanému období) a z 5 jednání v kontrolovaném období (5.2., 16.4., 11.6., 5.9. a 19.11.2019). Dokumenty měly veškeré náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání ČS (rozpočet, závěrečný účet apod.).

