

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Podralsko, IČ70809721,
za rok 2014

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Podralsko za rok 2014 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, 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 24.9.2014.

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 13.10.2014.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 7.4.2015.

Přezkoumání vykonali:

Ing. Jana Nováková kontrolor pověřený přezkoumáním.

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-0120/14/Nov dne 22.9.2014.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 7.4.2015.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jiří Hauzer - předseda Mikroregionu Podralsko,
Eva Pohořelá – účetní svazku.

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 hospodář 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 2014
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2014

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 2014

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2014 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 12,97 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,48 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V Liberci dne 10.4.2015

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Nováková

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
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 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 ne hospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, 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 ručitelského 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 (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 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 správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží dobrovolnému svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Podralsko o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Jiří Hauzer.

Jiří Hauzer
předseda Mikroregionu Podralsko



Mikroregion PODRALSKO

Svatovitské nám. 105

463 52 OSEČNÁ

IČ: 70809721

1

15. 4. 2015

Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Rozpočtový výhled

Schůze členských obcí v souladu s § 3 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, schválila na svém zasedání dne 29.11.2013 usn.č. 3-5/2013 rozpočtový výhled na období 2015 – 2017 v následující výši (v tis. Kč):

	2015	2016	2017
Příjmy	7 617	35 117	117
Výdaje	7 617	35 117	117

V roce 2015 se předpokládá realizovaný projekt "Varovný systém II" v předpokládané hodnotě 7,5 mil. Kč. V roce 2016 se předpokládá pokračovat v realizaci páteční trasy Cyklomagistrály Ploučnice, za předpokladu poskytnutí finančních dotací na obě akce.

Schůze členských obcí v souladu s § 3 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, schválila na svém zasedání dne 11.12.2014 usn.č. 9-4/2014 rozpočtový výhled na období 2016 – 2018 v následující výši (v tis. Kč):

	2016	2017	2018
Příjmy	3 117	117	117
Výdaje	3 117	117	117

V roce 2016 plánuje mikroregion za předpokladu finanční podpory pokračování v realizaci Cyklomagistrály Ploučnice v hodnotě 3 mil Kč.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla stanovena vzhledem ke schválení rozpočtu na rok 2014 ještě v roce 2013.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2014 byl zveřejněn na úřední desce v členských obcích svazku a elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup. Zveřejnění proběhlo v souladu s ustanovením § 39 odst. 4 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění (vyvěšeno od 7.11.2013 do 22.11.2013).

Rozpočet byl navržen ve výši:

Příjmy	117 550 Kč
Výdaje	227 550 Kč
Financování	110 000 Kč

Schválený rozpočet

Členská schůze svazku obcí Mikroregion Podralsko na svém zasedání dne 29.11.2013 schválila usnesením č. 4-5/2013 rozpočet svazku obcí pro rok 2014. Rozpočet byl schválen jako schodkový s tím, že schodek bude hrazen prostředky z minulých let ve výši 110 000 Kč. Rozpočet byl sestaven v následující výši:

Příjmy	117 550 Kč
Výdaje	227 550 Kč
Financování	110 000 Kč

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M.

Rozpočtová opatření

V souladu s § 16 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, schválila Členská schůze svazku v roce 2014 následující rozpočtové změny (dne 17.4.14 usn.č. 4-2/2014; dne 10.9.14 usn.č. 3-3/2014, dne 11.12.14 usn.č. 6-4/2014) v tomto rozsahu:

	Příjmy	Výdaje	Financování
RO č. 1	494 958,00	494 958,00	0,00
RO č. 2	141 946,40	71 970,00	- 69 976,40
RO č. 3	0,00	0,00	0,00
Celkem	636 904,40	566 928,00	- 69 976,40

	Schválený RO	Upravený RO	rozdíl
Příjmy	117 550,00	754 454,40	636 904,40
Výdaje	227 550,00	794 478,00	566 928,00
Financování	110 000,00	40 023,60	- 69 976,40

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schválených rozpočtových opatření do výkazu FIN 2-12M k datu 31.12.2014, nebyly zjištěny nedostatky.

Závěrečný účet

Schůze členských obcí Mikroregionu Podralsko, na svém zasedání dne 17.4.14 usn.č. 1-2 a 2-2/2014 schválila celoroční hospodaření svazku za rok 2013 a zároveň schválila závěrečný účet svazku za rok 2013 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregionu Podralsko za rok 2013 s výrokem "bez výhrad". Závěrečný účet byl zveřejněn na úředních deskách jednotlivých obcí (i v elektronické podobě) od 1.4.14. do 16.4.14 v souladu s § 39 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Závěrečný účet obsahuje všechny náležitosti uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Bankovní výpis

Svazek obcí využívá k účtování internetové bankovníctví a hospodaří se třemi bankovními účty u KB a účtem u ČNB se zůstatky k 31.12.2014 v následující výši:

Základní běžný účet

- č.úctu ČNB 94-8719511/0710	778,83 Kč
- č. ú. 2677980257/0100	72 095,45 Kč
- č. ú. 43-829 136 0247/0100	967,22 Kč dotace "cyklomagistrála"
- č. ú. 43-738 402 0247/0100	0,00 Kč dotace "varovný systém"
Celkem ZBÚ	490 640,87 Kč

Kontrolou byly namátkově ověřeny doklady vztahující se k výpisům ZBÚ v měsících březen /BV 14-23/, září /BV 38-40/, listopad /BV 46/ a prosinec /BV 47-50/.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených k vyúčtování, kterou Mikroregion Podralsko uzavřel dne 27.1.2012 s pokladní svazku. Dohoda splňuje potřebné náležitosti a byla uzavřena v souladu s platným Zákoníkem práce.

Hlavní kniha

Kontrola byl předložen úplný účetní deník za jednotlivé měsíce.

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrola byla předložena směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků, dále plán inventur a složení inventarizační komise /schváleno na členské schůzi dne 11.12.14 usn.č. 7-4/2014. Kontrola byl předložen zápis o jmenování inventarizační komise, stanovený plán inventur a předložen zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 12.12.2014. Součástí inventarizace byla i oblast podrozvahové evidence, kde na účtu 942 0302 je evidována Smlouva na poskytnutí dotace s LK - cyklomagistrála - projekt a na účtu 943 0301 je evidována Partnerská smlouva - varovný systém II. Dále byla předložena závěrečná zpráva o provedené inventarizaci včetně příloh (ze dne 20.1.2015), nebyly zjištěny inventurní rozdíly ani nebyla přijata žádná opatření a nebyly podány žádné návrhy. Inventarizační zpráva byla schválena členskou schůzí dne 19.2.2015 usn.č. 1-1/2015.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně. V kontrolovaném období roku 2014 bylo Mikroregionem přijato 15 faktur v číselné řadě 201 - 215 v celkovém objemu 705 453,35 Kč, do konce roku nebyla uhrazena 1 faktura ev.č. 212 ve výši 5 000 Kč (účet 345 0390 - členský příspěvek), souhlasí s doložením účtu 345, zůstatek účtu 321 Dodavatelé byl nulový. Byla provedena kontrola záúčtování a úhrady faktur ev.č. 201 - 205 (leden - září), faktur ev.č. 209 - 211 (v listopadu) a ev.č. 213 až 215 (v prosinci). Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně a obsahuje předepsané náležitosti. V kontrolovaném období roku 2014 bylo Mikroregionem vydáno celkem 43 faktur v celkovém objemu 503 904,40 Kč, faktury byly vystaveny členským obcím svazku (dotace na provoz, spoluúčast na projektech), do konce roku byly uhrazeny všechny faktury /účet 348 0300 + 348 0403/. Namátkově byla provedena kontrola záúčtování a úhrady faktur ev.č. 4,10,12,19-20,24,26-29 v měsíci březnu a fa ev.č. 37-38, 40-41 a 43 v měsíci září. Kontrolou bylo ověřeno, že faktury byly řádně záúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví, nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Evidence poklady je vedena ručně v průpisové pokladní knize. V kontrolovaném období roku 2014 bylo vyhotoveno 16 pokladních dokladů. Pokladní limit je stanoven ve výši 5 000 Kč a v kontrolovaném období nebyl překročen. Pokladní kniha k datu 30.9.20143 vykazovala zůstatek ve výši 2 994 Kč, který odpovídal stavu účtu Rozvahy 261 - Pokladna a pol. 5182 § 6409 výkazu FIN 2-12M k výše uvedenému datu, k datu 31.12.2014 pak zůstatek ve výši 2 968 Kč, který odpovídal stavu účtu Rozvahy 261 - Pokladna a pol. 8901 výkazu FIN 2-12M a jeho výše byla doložena v rámci inventarizace účtu 261 - Pokladna (výčetka). Kontrolou pokladních dokladů č. 1 - 16 v období od 14.1. do 9.10.2014 nebyly zjištěny nedostatky, nedostatky v záúčtování dle platné RS nebyly zjištěny.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha k rozvaze za období 12/2014, údaje přílohy navazují na Rozvahu a Výkaz zisku a ztráty. Příloha byla vyplněna ve všech částech, pro něž měl DSO Mikroregion Podralsko v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha ke dni 31.12.2014. Kontrolou bylo ověřeno, že A = P ve výši 66 814 710,86 Kč, základní běžný účet 231 ve výši 73 841,50 Kč souhlasí s výpisy z bankovních účtů, řádkem 6010 a 6030 výkazu FIN 2-12 M k výše uvedenému datu. Oprávky byly vytvořeny v plné výši na účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve

výši 198 466 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období – zisk ve výši 41 381,38 Kč – účet 493, souhlasí na Výkaz zisku a ztráty.

Významné změny oproti stavu k 31. 12. 2013 byly v majetku svazku zaznamenány na účtu 042 - Nedokončený DM (varovný systém II + 422 tis. Kč a cyklomagistrála - projekt + 432 tis. Kč).

Stálá aktiva v brutto hodnotě nabývají hodnoty 72 556 699,71 Kč, převážnou část představují účty:

účet 021 - Stavby 55 902 248,51 Kč

účet 022 - SMV 15 594 324,60 Kč

účet 042 - Ned. DM 853 674,60 Kč

Cizí zdroje k 31.12.2014 představují objem 459 482,45 Kč, převážnou část představují:

účet 472 - Dlouhodobé příj. zálohy na transfery 446 982,45 Kč

Mikroregion nehospodář s fondy ani s majetkem ve vlastnictví státu, nemá uzavřenou půjčku ani úvěr.

Na podrozvahové evidenci má zachyceny:

účet 942 - dotace cyklomagistrála - projekt 250 000,00 Kč

účet 943 - partnerská smlouva varovný systém II 1 421 772,60 Kč

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2014.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 - 12 M ke dni 31.12.2014. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	%UR/Sk
Příjmy	117 550,00	754 454,40	503 918,62	66,79
Výdaje	227 550,00	794 478,00	767 613,41	96,62
Financování	110 000,00	40 023,60	- 263 694,79	xxx

Položky schváleného rozpočtu a rozpočtu po změnách souhlasí s údaji schválenými Členskou schůzí svazku, hospodaření skončilo rozpočtovým schodkem ve výši 263 94,79 Kč, vyšším než očekával upravený rozpočet a to zejména z důvodu naplnění příjmů pouze na 66,79%, způsobených obdržením dotace na cyklomagistrálu ve výši 250 000 Kč až v 01/2015.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byly předloženy Výkazy zisku a ztráty za 1 - 09/2014 a 1-12/2014. Svazek obcí nevykonává hospodářskou činnost. Za sledované období vykázal svazek v hlavní činnosti výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

	1-09/2014	01-12/2014
Náklady celkem	1 989 007,54 Kč	2 661 608,81 Kč
Výnosy celkem	2 058 993,27 Kč	2 702 990,19 Kč
Zisk	69 985,73 Kč	41 381,38 Kč

Výsledek hospodaření souhlasí na Rozvahu účet 493 – výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.

Odpisování majetku

DSO Mikroregion Podralsko stanovilo ve schválené směrnici k odepisování majetku (ve znění dodatku č. 2, schváleného členskou schůzí dne 20. 6. 13 usn.č. 5-3/2013) rovnoměrný způsob odepisování, se zaúčtováním odpisů 4x ročně do 5% vstupní ceny. Takto zúčtované odpisy představovaly objem 2 576 020,00 Kč a byly součástí nákladového účtu 551- Odpisy DM (doloženo účetními doklady 10004, 10007, 100013 a 100016).

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Svazkem obcí byla předložena "Zakladatelská smlouva" ze dne 11.10.2001, ve které je vymezen předmět činnosti a zakládající členové a "Osvědčení" o zápisu změny v registru na dobrovolný svazek obcí s názvem "Mikroregion Podralsko" reg. č. RVV-7/2000 ze dne 31. 12. 2001 se zápisem do registru ke dni 1. 1. 2002. Členská schůze schválila dne 24.1.13 usn.č. 8-1/2013 přistoupení obce Cetenov a usn.č. 9-1/2013 přistoupení obce Křižany do Mikroregionu Podralsko. Členská schůze schválila dne 20.6.2013 usn.č. 1-3/2013 přistoupení obce Zdislava do Mikroregionu Podralsko. V kontrolovaném období nebyla smlouva měněna.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Kontrola byly předloženy "Stanovy svazku" Mikroregion Podralsko ze dne 10. 11. 2001 ve znění dodatků 1. - 6. Dodatek č. 7, který byl schválen v orgánu svazku obcí dne 11. 2. 2010 změnil sídlo svazku do Osečné., Svatovítské náměstí č. 105 a místopředsedou od 14. 12. 2010 se stává paní Bc. Věra Reslová (město Stráž pod Ralskem). Členská schůze usn.č. 10-1/2013 ze dne 24.1.2013 se schvaluje Dodatek č. 8 Stanov, kterým se mění čl. II. c) účastníci svazku obcí - počet obcí se zvyšuje na 24 obcí. Členská schůze na svém zasedání dne 20.6.2013 usn.č. 2-3/2013 schválila Stanovy DSO Mikroregionu Podralsko, které jsou v souladu s § 50 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (počet obcí 25, vznik a zánik členství, práva a povinnosti členů, předmět činnosti, vymezení orgánů svazku obcí, revizní komise /je tříčlenná a projednává návrh rozpočtu, roční účetní závěrku a závěrečný účet, o výsledku podává zprávu členské schůzi/, pravidla hospodaření, zrušení a zánik svazku). Registrace KÚ LK dne 13.9.2013. V kontrolovaném období nebyly stanovy měněny.

Darovací smlouvy

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující smlouvy:

Darovací smlouva ze dne 26.3.14 uzavřená mezi Mikroregionem Podralsko (dárce) a Tour de Ralsko, IČ 27016277 (obdarovaný), na finanční dar ve výši 2 000 Kč na podporu sportu - organizační zajištění cykloakce Tour de Ralsko 18.5.2014, případně na jiné akce či provoz občanského sdružení (schváleno čl. schůzí dne 6.2.14 usn.č. 9-1/2014). Peněžní prostředky odeslány dne 2.4.2014, BV 24.

Darovací smlouva ze dne 28.2.14 uzavřená mezi Mikroregionem Podralsko (dárce) a Národní památkový ústav Praha, IČ 75032333 (obdarovaný), na finanční dar ve výši 5 000 Kč na kulturní akci 750 let od podepsání zakládací listiny - hrad Bezděz (schváleno čl. schůzí dne 6.2.14 usn.č. 8-1/2014). Peněžní prostředky odeslány dne 4.3.2014, BV 15.

Darovací smlouva ze dne 10.10.14 uzavřená mezi Mikroregionem Podralsko (dárce) a Sdružení Českolipsko IČ 75059843 (obdarovaný), na finanční dar ve výši 5 000 Kč na předfinancování a spolupodíl projektů realizovaných Sdružením Českolipsko pro rozvoj regionu v oblasti cestovního ruchu (schváleno čl. schůzí dne 10.9.14 usn.č. 7-3/2014). Peněžní prostředky odeslány dne 9.10.2014, BV 44.

Dohody o provedení práce

Kontrola byly předloženy 3 dohody o provedení práce, uzavřené v souladu s § 75 a § 77 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce (na údržbu internetových stránek Mikroregionu, vedení účetnictví Mikroregionu, archivace veškerých dokumentů Mikroregionu). Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující dotace:

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK č. OLP/3731/2013 ze dne 29.1.2014, schválená Radou Libereckého kraje dne 5.11.2013 usn.č. 1639/13/RK na akci "Zelená cyklomagistrála Ploučnice - dokončení páteřní trasy" ve výši 250 000 Kč, tj. 69,4445% způsobilých nákladů projektu. Termín realizace projektu do 31.12.2014, finanční

prostředky na projekt k využití do 19.2.2015 a to formou závěrečného vyúčtování na příslušném formuláři uvedeným v příloze č.1 smlouvy.

Kontrola předložena závěrečné vyúčtování ze dne 13.1.2015, finanční prostředky Mikroregion obdržel dne 20.1.2015.

celkové výdaje	431 970 Kč
dotace	250 000 Kč tj. 69,4445%
vlastní zdroje	110 000 Kč tj. 30,5555%
neuznatelné náklady	71 970 Kč

Na základě rozhodnutí č. 14230201 - SFŽP ze dne 7.10.2014 bylo rozhodnuto o poskytnutí dotace na akci „Zpracování digitálního povodňového plánu, vybudování sítě varovného a vyznamovacího systému pro Mikroregion Podralsko II“, Ident.č. 115D112001637, CZ.1.02/1.3.00/14.23884. Předmětem podpory je zpracování digitálních povodňových plánů a pořízení lokálních výstražných a varovných systémů v ochraně před povodněmi pro 7 obcí Mikroregionu Podralsko.

celkové způsobilé výdaje	8 947 621 Kč
zdroje žadatele	894 763 Kč tj. 10%
podpora z FS	7 605 477 Kč tj. 85%
dotace SFŽP	447 381 Kč tj. 5%

V kontrolovaném roce 2014 Mikroregion neobdržel žádné finanční prostředky.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo uzavřená s fi NÝDRLE-projektová kancelář, s.r.o. Praha, IČ 28474961, ze dne 13.12.2013 na vypracování projektové dokumentace "Zelená magistrála Ploučnice" za dohodnutou cenu 431 970,00 Kč včetně DPH, zahájení prací 15.12.2013, ukončení prací 30.9.2015.

Smlouva o dílo č. 14-199 uzavřená s fi RH elektroprojekt s.r.o., Praha, IČ 29040388 (zhotovitel), ze dne 31.3.2014 na "Zpracování digitálního povodňového plánu, vybudování sítě varovného a vyznamovacího systému pro Mikroregion Podralsko II" za dohodnutou cenu 160 840 Kč bez DPH.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná úvěrová smlouva.

Smlouvy ostatní

Kontrolou byly namátkově ověřeny:

- Smlouva o vzájemné spolupráci při poskytování služeb uzavřená mezi Mikroregion Podralsko (objednatel) a Trojzemí o.p.s. Liberec, IČ 25448030 (poskytovatel) ze dne 14.7.2011 na služby související se zpracováním Projektové žádosti pro operační program OPŽP "Vybudování sítě varovného a vyznamovacího systému pro Mikroregion Podralsko II", ve znění Dodatku č. 1 ze dne 15.3.2014, který je aktualizací a prodloužením smlouvy ze dne 14.7.11 a všechna její ustanovení zůstávají touto aktualizací v platnosti.

- Partnerská smlouva o zajištění majetkových a provozních náležitostí projektu "Varovný systém ochrany před povodněmi a přírodními živly Mikroregionu Podralsko II" ze dne 16.6.2014 uzavřená mezi Mikroregionem Podralsko (vedoucí partner) a partnery /Město Ralsko, obec Brniště, obec Hamr na Jezeře, obec Noviny pod Ralskem, obec Rokytá, obec Velenice, obec Bohatice/. Předmětem smlouvy je zajištění majetkových a provozních vztahů mezi příjemcem dotace Mikroregionem Podralsko a obcemi uvedenými v kap. č. I. Nositelem projektu jakož i vlastníkem zařízení, které bude v rámci tohoto projektu pořízeno je Mikroregion Podralsko, který za projekt zodpovídá v přípravné, realizační a provozní fázi po dobu udržitelnosti projektu, tj. 5 let od ukončení realizace projektu. Obce vyjmenované v kap.

č. I jsou členy Mikroregionu a ve vztahu k projektu jsou partnery projektu. V příloze č. 1 jsou uvedeny podíly jednotlivých měst a obcí na přípravných a realizačních nákladech v letech 2014 a 2015 v celkové výši 1 853 399 Kč.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Na akci "Projektová dokumentace - Zelená magistrála Ploučnice" byla uskutečněna veřejná zakázka malého rozsahu na služby v roce 2013, v kontrolovaném období nebyla zadána žádná veřejná zakázka. Na základě Smlouvy příkazní ze dne 20.1.2015 uzavřené mezi Mikroregionem Podralsko a Energetickou agenturou Trojzemí o.p.s. Liberec, IČ 25448030 bude počátkem roku 2015 realizována VZ na Zpracování digitálního povodňového plánu, vybudování sítě varovného a vyznaménovacího systému pro Mikroregion Podralsko II. Mikroregion Podralsko má zřízen profil zadavatele na www.vhodne-uverejneni.cz.

Vnitřní předpis a směrnice

Svazek obcí "Mikroregion Podralsko" má vypracované směrnice:

č.1/2010 - systém zpracování účetnictví, úschova písemností

č.2/2010 - dlouhodobý majetek a jeho evidence, oceňování DM, zásoby

Odpisový plán - Dodatek č. 2 ze dne 20.6.13

č.3/2010 - zásady pro účtování nákladů a výnosů a pro jejich rozlišování

č.5/2010 - harmonogram účetní závěrky

č.6/2010 - finanční kontrola

č.1/2011 - inventarizace majetku a závazků

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období neproběhly žádné externí kontroly.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontroly byly předloženy čtyři zápisy z jednání Členské schůze Mikroregionu Podralsko z roku 2014 (6.2., 17.4., 10.9. a 11.12.2014) a 1 zápis z roku 2013 (dne 29.11.13 - schválení rozpočtu). Dále 3 zápisy o hlasování "per rollam" předsednictva Mikroregionu Podralsko (dle dodatku stanov Mikroregionu Podralsko č. 5, článku XII.), o výsledku hlasování byli představitelé členských obcí Mikroregionu Podralsko seznámeni na nejbližším zasedání.

Revizní komise

Kontroly byly předloženy 2 zápisy z jednání revizní komise Mikroregionu Podralsko (ze dne 17.4. a 10.9.2014). Revizní komise se zabývala výsledkem přezkoumání hospodaření svazku obcí, závěrečným účtem, rozpočtovým opatřením, zprávou o hospodaření svazku.

Schvalování účetní závěrky

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 50 odst. 2 písm. c), Revizní komise na svém zasedání dne 17.4.14 schválila účetní závěrku Mikroregionu Podralsko k 31.12.2013, doloženo Protokolem ze dne 17.4.14, informace o schválení účetní závěrky odeslána dne 14.7.2014).