

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pojizeří, IČ69861285, za rok 2016**

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Pojizeří za rok 2016 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 7.9.2016.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 26.9.2016.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 24.4.2017.

Přezkoumání vykonal:

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-0122/16/Nov dne 6.9.2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24.4.2017.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Dalibor Lampa - předseda ,  
Dana Novotná – 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 2016**  
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2016**

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 2016**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 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 ..... 2,95 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 23,46 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Liberec, dne 27.4.2017.

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 nehospodařil 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 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 (§ 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 přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 Pojizeří o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Dalibor Lampa

Dalibor Lampa  
předseda dobrovolného svazku obcí

.....  
Razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Rozpočtový výhled**

Platný rozpočtový výhled schválen shromážděním zástupců dne 24.3.2016 usn.č. 04/2016 na období 2017 - 2019, aktualizovaný shromážděním zástupců dne 10.11.2016 usn.č. 17/2016 na období 2018 - 2020.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Režim rozpočtového provizoria na období leden - březen 2016 byl schválen Shromážděním zástupců dne 24.11.2015 usn.č. 12/2015 ve znění:

- limitem výdajů v uvedeném období jsou výdaje ve výši 1/12 výdajů za rok 2015.

### **Návrh rozpočtu**

Zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2016 proběhlo v souladu s ustanovením § 11 v odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů od 19.2.2016 do 24.3.2016. Na webových stránkách svazku je umístěn trvale.

Kontrola bylo předloženo písemné sdělení obcí svazku o zveřejnění návrhu na úředních deskách a webových stránkách obcí. Namátkově bylo prohlídkou webových stránek jednotlivých obcí ověřeno zveřejnění dokumentu.

Rozpočet v návrhu vykazoval příjmy i výdaje ve výši 268 050,- Kč.

### **Schválený rozpočet**

Shromáždění zástupců na svém jednání dne 24.3.2016 usn.č. 3/2016 schválilo rozpočet Mikroregionu Pojizeří jako vyrovnaný v souladu s § 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Rozpočet byl schválen této struktúře:

Příjmy	268 050 Kč
Výdaje	268 050 Kč

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období byla schválena celkem 3 rozpočtová opatření a to:

1. RO schváleno shromážděním zástupců dne 7.6.2016, usn.č. 11/2016
2. RO schváleno shromážděním zástupců dne 8.9.2016, usn.č. 13/2016
3. RO schváleno shromážděním zástupců dne 10.11.2016, usn.č. 21/2016

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	změna
příjmy	268 050,00	2 482 295,90	2 214 245,90
výdaje	268 050,00	2 482 295,90	2 214 245,90
financování	0,00	0,00	0,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-3/2016 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2016.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet svazku za rok 2015 byl schválen včetně vzetí na vědomí zprávy o kontrole hospodaření Shromážděním zástupců dne 7.6.2016 usn.č. 6/2016 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2015 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 39 v odst. 9 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, od 23.5.2016 do 7.6.2016 na webových stránkách a svazek předložil potvrzení o vyvěšení účtu na stránkách obcí. Namátkově bylo ověřeno potvrzení obcí o zveřejnění dokumentu a byla provedena i náátková kontrola vybraných webových stránek obcí.

Závěrečný účet obsahuje údaje, požadované v § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

### **Bankovní výpis**

Finanční prostředky má dobrovolný svazek obcí soustředěny na účtu ČS, a.s., číslo účtu 1263142339/0800. Stav účtu k 31.12.2016 ve výši 648 383,05 Kč /BV 050/ souhlasí s údaji uvedenými v rozvaze i FIN 2-12M.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti s účetní svazku ze dne 1.4.2010 za svěřené hodnoty, uzavřenou v souladu se zněním § 252 zákoníku práce.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena analytická hlavní kniha za období 01-08/2016 a 01-12/2016.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

Svazek k provedení inventur předložil:

- vnitřní směrnici o inventarizaci majetku,
- příkaz č.1 k provedení inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016 ze dne 10.11.2016,
- plán inventur pro rok 2016 ze dne 10.11.2016,
- zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 10.11.2016,
- inventarizační zprávu o průběhu a výsledku inventarizace k 31.12.2016 ze dne 24.1.2017.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Stav majetku k datu 31.12.2016 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly ani nebyla přijata opatření.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v počítačové formě a slouží zároveň jako evidence závazků. Za kontrolované období bylo přijato celkem 34 faktur v celkovém objemu 1 747 581,29 Kč, všechny faktury byly uhrazeny. Kontrolou bylo namátkově ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci červenci- srpnu (ev.č. 13-15) a v listopadu-prosinci (ev.č. 23-32). Všechny faktury byly do konce roku uhrazeny.

### **Kniha odeslaných faktur**

V kontrolovaném období svazek nevydal žádnou fakturu.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena ručně, se stanoveným pokladním limitem ve výši 5 tis. Kč. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou řazeny v jedné řadě. Doklady obsahují náležitosti uvedené v zákonu č. 563/1991 Sb., o účetnictví v platném znění, kontrolou všech dokladů nebyly zjištěny nedostatky. Pokladna eviduje 12 dokladů, kontrolovány byly doklady v plném rozsahu. Zůstatek pokladní hotovosti ve výši 4 501 Kč souhlasí s účtem 261 Pokladna i pol. 5182 § 3639 k 31.8.2016, zůstatek pokladní hotovosti koncem roku byl nulový.

### **Příloha rozvahy**

Předložená Příloha za období 12/2016 nevykazuje žádné hodnoty.

### **Rozvaha**

Svazek předložil výkaz k 31.8.2016 a k 31.12.2016, který vykazuje bilanční sumu v netto hodnotě 721 631,15 Kč. Svazek v kontrolovaném období pořídil majetek v celkovém objemu 1 615 029,29 Kč, který byl k 31.12.2016 předán členskými obcemi (mimo 39 664 Kč - DDHM - bude předán v 06/2017). Cizí zdroje v objemu 582 423,71 Kč představují peněžní prostředky, které se budou vracet obcím svazku po závěrečném vyúčtování dotace a 73 248,10 Kč představuje 10% dotace od KÚ LK. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

## Účtový rozvrh

Svazek předložil aktuální účetní rozvrh, platný v kontrolovaném období.

### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů upraveného rozpočtu k 31.8.2016 na 85,19 % (1 553 tis. Kč) a čerpání výdajů upraveného rozpočtu na 10,60% (193 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 1 360 tis. Kč. Dále byl kontrole předložen výkaz FIN 2-12M k 31.12.2016, údaje uvedeny v hodnotách po konsolidaci:

	schv. rozpočet	RO po změnách	skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	268 050,00	2 482 295,90	2 482 279,37	100,00
Výdaje	268 050,00	2 482 295,90	1 888 499,44	76,08
Financování	0,00	0,00	- 593 779,93	xxx

### Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období leden až prosinec 2016. Dobrovolný svazek obcí vykázal tyto hospodářské výsledky:

náklady celkem	1 245 166,44 Kč
výnosy celkem	1 626 708,36 Kč
VH běž. ÚO	381 541,92 Kč.

Vykázaný výsledek navazuje na účet Výsledek hospodaření běžného účetního období výkazu rozvaha - bilance k datu 31.12.2016.

### Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Kontrola byla předložena Smlouva o vytvoření DSO "Mikroregion Pojizeří". Registrace byla provedena dne 11.12.2001 OkÚ Semily. Ke smlouvě dobrovolný svazek přijal Dodatek č. 1 o vytvoření dobrovolného svazku obcí. Předmětem dodatku byl vstup obce Roprachtice do dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Pojizeří.

### Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Stanovy DSO "Mikroregion Pojizeří" byly předloženy. Registrace provedena dne 11.12.2001 OkÚ Semily. Shromáždění starostů na svém zasedání dne 10.9.2013 usnesením číslo 18/2013 schválilo dodatek stanov, kde v části třetí, Orgány svazku, XI., se vkládá text:

4. Dozorčí rada schvaluje účetní závěrku svazku obcí sestavenou k rozvahovému dni podle zákona o účetnictví.

Svazek tak reagoval na povinnost schvalování roční účetní závěrky.

### Darovací smlouvy

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující smlouvy, schválené shromážděním zástupců dne 10.11.2016 usn.č. 20/2016:

- Darovací smlouva ze dne 14.12.2016 mezi Mikroregion Pojizeří (dárce) a obcí Háje nad Jizerou (obdarovaný) na bezplatný převod vlastnického práva k "rozšíření opěrné zdi u budovy ZŠ a MŠ Loukov v Hájích nad Jizerou" v hodnotě 243 935 Kč. Smlouva nabývá účinnosti dnem 31.12.2016, majetek bude převeden k tomuto dni v pořizovací ceně včetně opravěk a se zůstatkovou hodnotou nerozpuštěné dotace. Hodnoty jsou uvedeny v předávacím protokolu. Uzavření smlouvy schválilo ZO Háje nad Jizerou dne 9.12.2016 usn.č. U6/16.

- Darovací smlouva ze dne 29.11.2016 mezi Mikroregion Pojizeří (dárce) a městysem Libštát (obdarovaný) na bezplatný převod vlastnického práva ke "kamerový systém o počtu 12 ks vnějších a vnitřních kamer včetně příslušenství umístěného v budově Základní školy v Libštátě" v hodnotě 87 328 Kč. Smlouva nabývá účinnosti dnem 31.12.2016, majetek bude převeden k tomuto dni v pořizovací ceně včetně opravěk a se zůstatkovou hodnotou

nerozpuštěné dotace. Hodnoty jsou uvedeny v předávacím protokolu. Uzavření smlouvy schválilo zastupitelstvo městyse Libštát dne 16.11.2016 usn.č. Z2016/041U6/16.

- Darovací smlouva ze dne 15.11.2016 mezi Mikroregion Pojizeří (dárce) a obcí Košťálov (obdarovaný) na bezplatný převod vlastnického práva ke "kamerový systém o počtu 4 ks kamer a telefonů o počtu 2 ks vše včetně příslušenství umístěného v budově Základní školy Košťálov" v hodnotě 111 108 Kč. Smlouva nabývá účinnosti dnem 31.12.2016, majetek bude převeden k tomuto dni v pořizovací ceně včetně opravek a se zůstatkovou hodnotou nerozpuštěné dotace. Hodnoty jsou uvedeny v předávacím protokolu. Uzavření smlouvy schválilo ZO Košťálov dne 14.11.2016 usn.č. 133/16.

#### **Dohody o provedení práce**

Kontrolou byly ověřeny následující dohody o provedení práce:

- jednatel mikroregionu Pojizeří (do 150 hodin),
- údržba a správce webových stránek (do 100 hodin),
- vedení účetních agend (do 100 hodin).

Kontrolou dohod nebyly zjištěny nedostatky a byly uzavřeny podle § 75 zákoníku práce.

#### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Kontrola byla předložena Smlouva o poskytnutí účelové dotace č. OLP/5116/2016 ze dne 15.11.2016, schválená Zastupitelstvem Libereckého kraje dne 21.6.2016 usn.č. 375/16/ZK na projekt "Úpravy školských zařízení a jejich zabezpečení - MR POJIZEŘÍ" ve výši max. 732 481 Kč, podíl na celkových výdajích 50%, vyúčtování do 19.2.2017. DSO obdrželo zálohu ve výši 659 232,90 Kč, doplatek dotace ve výši 73 248,10 Kč ze dne 23.2.2017. Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 7.12.2016

celkové výdaje 1 615 029,29 Kč

dotace 732 481,00 Kč - tj. 45,35% způsobilých výdajů

#### **Smlouvy o dílo**

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující smlouvy:

- Smlouva o dílo uzavřená mezi Mikroregion Pojizeří (objednatel) a fi Daniel Kubín Semily, IČ 04233506 ze dne 5.8.2016 na dílo "Oprava sociálního zařízení" , místo plnění ZŠ a MŠ Slaná za sjednanou cenu díla 200 469 Kč bez DPH /242 567,49 Kč včetně DPH/, termín realizace do 30.11.2016.

- Smlouva o dílo uzavřená mezi Mikroregion Pojizeří (objednatel) a fi Libor Vlček Košťálov Semily, IČ 75877236 ze dne 5.8.2016 na dílo "Dodávka a instalace videotelefonů a kamerového systému" , místo plnění ZŠ Košťálov za sjednanou cenu díla 91 825 Kč bez DPH /111 108,00 Kč včetně DPH/, termín realizace do 30.11.2016.

- Smlouva o dílo uzavřená mezi Mikroregion Pojizeří (objednatel) a fi Karel Valha Bozkov, IČ 69866571 ze dne 3.8.2016 na dílo "Bozkov - oprava rozvodů stávajících odpadů a sociálního zařízení v mateřské škole", místo plnění MŠ Bozkov za sjednanou cenu díla 221 478 Kč bez DPH /267 988,00 Kč včetně DPH/, termín realizace do 30.11.2016.

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná úvěrová smlouva.

#### **Smlouvy ostatní**

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující smlouvy:

- Smlouva o poskytnutí dotace mezi obcí Slaná (poskytovatel) a Mikroregion Pojizeří (příjemce) ze dne 13.7.2016. Předmětem je poskytnutí dotace z rozpočtu obce Slaná na projekt "Úpravy školských zařízení a jejich zabezpečení - MR Pojizeří" a to na základě



individuální žádosti příjemce ve výši 240 000 Kč, realizace projektu do 31.12.2016, vyúčtování dotace do 28.2.2017. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce i mikroregionu. Kontrole předloženo Vyúčtování smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 24.2.2017 s tím, že nevyčerpané finanční prostředky ve výši 117 432,51 Kč budou vráceny poskytovateli (vráceno dne 2.3.2017, BV 10).

- Smlouva o poskytnutí dotace mezi obcí Košťálov (poskytovatel) a Mikroregion Pojizeří (příjemce) ze dne 24.6.2016. Předmětem je poskytnutí dotace z rozpočtu obce Košťálov na projekt "Úpravy školských zařízení a jejich zabezpečení - MR Pojizeří" a to na základě individuální žádosti příjemce ve výši 115 000 Kč, realizace projektu do 31.12.2016, vyúčtování dotace do 28.2.2017. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce i mikroregionu. Kontrole předloženo Vyúčtování smlouvy o poskytnutí dotace ze dne 24.2.2017 s tím, že nevyčerpané finanční prostředky ve výši 61 392 Kč budou vráceny poskytovateli (vráceno dne 2.3.2017, BV 10).

- Smlouva o poskytnutí dotace mezi obcí Bozkov (poskytovatel) a Mikroregion Pojizeří (příjemce) ze dne 28.6.2016. Předmětem je poskytnutí dotace z rozpočtu obce Bozkov na projekt "Úpravy školských zařízení a jejich zabezpečení - MR Pojizeří" a to na základě individuální žádosti příjemce ve výši 270 000 Kč, realizace projektu do 31.12.2016, vyúčtování dotace do 28.2.2017. Smlouva zveřejněna na webových stránkách obce i mikroregionu.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Kontrolou byly namátkově ověřeny podklady k VZMR:

VZMR na - "Úprava školských zařízení a jejich zabezpečení - MR Pojizeří"

- Výzva včetně zadávací dokumentace zveřejněna na webových stránkách MR od 7.7.2016, v rámci projektu budou provedeny stavební úpravy mateřských a základní škol a jejich zabezpečení. Plnění VZ je rozděleno na části dle jednotlivých obcí. Termín podání nabídek do 18.7.2016 do 9:00 hodin, základním kritériem je nejnižší nabídková cena včetně DPH pro jednotlivé části uvedené v zadání tj. pro obce Jesenný, Háje nad Jizerou, Slaná, Bozkov, Benešov u Semil, Košťálov, Libštát - MŠ a Libštát - ZŠ. Každá část zakázky bude hodnocena samostatně.

- Protokol o otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení VZMR ze dne 18.7.2016 - doručeno 17 nabídek, 1 nabídka byla vyřazena z důvodu nesplnění požadavků zadavatele.

- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 21.7.2016

VZ byla hodnocena dle kritéria nejnižší nabídková cena v Kč včetně DPH. Vzhledem k výši ceny díla bez DPH, nevznikla povinnost zveřejnit smlouvy na profilu zadavatele.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

Dobrovolný svazek obcí pracuje s těmito základními směrnicemi:

- vnitřní účetní předpis včetně dodatku pro časové rozlišení a opravné položky k pohledávkám, podpisové vzory,
- směrnice č. 4/2010 účtový rozvrh, účetní knihy a náležitosti účetních dokladů,
- směrnice č. 5/2011 o inventarizaci majetku,
- směrnice č. 5/2014, schvalování roční účetní závěrky DSO
- směrnice č. 6/2014, postup při zadávání veřejných zakázek malého rozsahu
- směrnice č. 7/2016 o odepisování majetku

**Doporučení:** vzhledem k přijetí zákona č. 134/2016 o zadávání VZ aktualizovat (zrušit) směrnici č. 6/2014

### **Výsledky externích kontrol**

V kontrolovaném období neproběhla ve svazku žádná externí kontrola.

### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

V kontrolovaném období proběhla Shromáždění zástupců obcí ve dnech 11.2., 24.3., 7.6., 8.9. a 10.11.2016 a dále zápis ze dne 24.11.2015( schválena pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2016). Shromáždění projednávala kromě běžného hospodaření svazku základní dokumenty tj. zejména rozpočet, závěrečný účet a rozpočtová opatření.

### **Schvalování účetní závěrky**

Účetní závěrku za rok 2015 schválila v souladu se stanovami tříčlenná Dozorčí rada dne 7.6.2016.

Shromáždění zástupců vzalo schválení účetní závěrky Dozorčí radou na vědomí dne 7.6.2016 usn.č. 07/2016.