

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizera, IČ70226342, za rok 2016**

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizera 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 23.9.2016.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 11.10.2016.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 27.2.2017.

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-0115/16/Nov dne 22.9.2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 27.2.2017.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Ing. Václav Sodomka - předseda DSO,  
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 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 ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Liberec, dne 27.2.2017.

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 přezkoumáním. 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 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 Jizera o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Ing. Václav Sodomka.

Ing. Václav Sodomka  
předseda dobrovolného svazku obcí

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

*2. 3. 2014*

.....  
Razítko, podpis, dne

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

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Rozpočtový výhled**

Kontrola předložena rozpočtový výhled schválený členskou schůzí dne 10.11.2015 usn.č. bod 11c na období 2017 - 2019 a rozpočtový výhled schválený členskou schůzí dne 23.11.2016 usn.č. bod 17d na období 2018 - 2020.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria do doby schválení rozpočtu na rok 2016 byla schválena členskou schůzí dne 10.11.2015 usn.č. bod 11b 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 23.9.2015 do 8.10.2015, v objemu příjmů i výdajů ve výši 270 500 Kč. 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 obcí ověřeno zveřejnění dokumentu.

### **Schválený rozpočet**

Členská schůze na svém jednání dne 26.1.2016 usn.č. 1/2016 bod b) schválila rozpočet Mikroregionu Jizera jako vyrovnaný v souladu s § 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Rozpočet byl schválen v objemech:

Příjmy	270 500 Kč
Výdaje	270 500 Kč

### **Rozpočtová opatření**

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

1. RO schváleno členskou schůzí dne 24.5.2016, usn.č. 3/2016 bod 11d
2. RO schváleno členskou schůzí dne 6.9.2016, usn.č. 4/2016 bod 8a
3. RO schváleno členskou schůzí dne 23.11.2016, usn.č. 5/2016 bod 17l

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	změna
příjmy	270 500,00	1 523 428,60	1 252 928,60
výdaje	270 500,00	1 523 428,60	1 252 928,60
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 zprávy o kontrole hospodaření členskou schůzí dne 24.5.2016 usn.č. 3/2016 bod 11a bez výhrad. Návrh závěrečného účtu za rok 2015 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 39 v odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů od 15.4.2016 do 2.5.2016 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**

Kontrolou byly ověřeny stavy účtů podle bankovních výpisů. K datu 31.12.2016 vykazovaly zůstatky:

163289937/0300 ČSOB	349 530,74 Kč (BV 2016/12 )
94-6619461/0710 ČNB	59 691,41 Kč (BV 20)
Celkem	409 222,15 Kč

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

### **Hlavní kniha**

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

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

K zajištění inventarizace bylo kontrole předloženo:

Směrnice k provádění inventarizace č. 4/2015,

Plán inventur na rok 2016 ze dne 23.11.2016,

Proškolení členů IK ze dne 22.11.2016,

Inventarizační zpráva ze dne 25.1.2017 - nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, nebyla přijata opatření.

Majetek z účtu 021 Stavby v částce 737 027,60 Kč byl na základě darovacích smluv včetně předávací protokolů k 31.12.2016 vyřazen a předán obcím. Jedná se o souhrnnou částku za projekt Obnova veřejného osvětlení Mikroregion Jizera 2016. V rámci inventarizace byla doložena oblast podrozvahová evidence v celkovém objemu 40 527,40 Kč.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha faktur přijatých je vedena v PC (Gordic). V kontrolovaném období bylo přijato a zaúčtováno celkem 18 faktur v celkové výši 1 352 786,48 Kč. Všechny faktury byly do konce roku uhrazeny, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 Dodavatelé. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 1-7 a 12-18.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha vystavených faktur je vedena v ruční podobě. Za kontrolované období bylo vystaveno celkem 16 faktur (členské příspěvky obcí). Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsíci březnu (ev.č. 1-2, 4-7, 9-12, 14-16).

### **Pokladní kniha (deník)**

DSO nevede pokladní knihu, neprovádí žádné hotovostní transakce.

### **Příloha rozvahy**

Kontrola byla předložena příloha za období 06/2016 a 12/2016.

### **Rozvaha**

Kontrola předložena výkaz k 30.9.2016 a k 31.12.2016, který vykazuje stálá aktiva v netto hodnotě 302 925 Kč, která se skládají pouze z Drobného dlouhodobého nehmotného majetku v objemu 302 925 Kč, u kterého byla provedena korekce do výše 100% . Oběžná aktiva se skládají z účtu 231 ZBÚ ve výši 409 222,15 Kč a Dohadných účtů aktivních (účet 388) v objemu 610 294,00 Kč. Svazek neeviduje žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky, nevytváří opravné položky. Výši cizích zdrojů v objemu 1 315 599,60 Kč představují pouze Krátkodobé přijaté zálohy na transfery /účet 374/. V roce 2016 byl na účtu 021 Stavby evidován majetek "Obnova veřejného osvětlení" v celkové hodnotě 737 027,60 Kč (od 19.12.2016), na účtu 401 Jmění UJ v objemu 357 132,60 Kč a na účtu 403 Transfery na pořízení DM dotace v celkové výši 379 895 Kč, který byl k 31.12.2016 vyřazen a byl na základě darovacích smluv (včetně předávacích protokolů) předán obcím /Ohrazenice,

Paceřice, Příšovice, Sychrov, Žďárek/. Obce převzatý majetek začnou odepisovat a rozpouštět dotaci od 1.1.2017. 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 rozpočtu po změnách k 30.9.2016 na 36,31 % (599 tis. Kč) a čerpání výdajů na 7,40% (122 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 477 tis. Kč. Dále byl kontrole předložen Výkaz FIN 2-12 M k 31.12.2016 v následující výši /údaje jsou uvedeny v hodnotách po konsolidaci/:

	schv. rozpočet	RO po změnách	skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	270 500,00	1 523 428,60	1 522 967,20	99,97
Výdaje	270 500,00	1 523 428,60	1 424 070,68	93,48
Financování	0,00	0,00	- 98 896,52	xxx

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2016. Dobrovolný svazek obcí vykázal tyto hospodářské výsledky:

náklady celkem	687 043,08 Kč
výnosy celkem	437 766,60 Kč
VH BÚO	- 249 276,48 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**

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Jizera byl založen podle § 49 až § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, dne 22.4.2002. Sídlem svazku je obecní úřad obce Příšovice. Zakládajícími členy svazku jsou obce Čtveřín, Kobyly, Lažany, Paceřice, Pěnčín, Příšovice, Radimovice, Soběslavice, Svijanský Újezd, Svijany, Vlastibořice a Žďárek.

Dodatek č. 1 k zakladatelské smlouvě ze dne 24.3.2004 - přistoupení obce Sychrov

Dodatek č. 2 k zakladatelské smlouvě ze dne 2.6.2004 - přistoupení obce Ohrazenice

Dodatek č. 3 k zakladatelské smlouvě ze dne 20.1.2005 - přistoupení obce Přepeře

Dodatek č. 4 k zakladatelské smlouvě ze dne 25.8.2005 - přistoupení města Turnov

Dodatek č. 5 k zakladatelské smlouvě ze dne 10.11.2015 - změna článku III. odst. 4, čl. IV odst. 8, čl. V. odst. 9, článek VI. se vypouští. Registrace provedena 15.12.2015.

### **Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí**

Kontrola byly předloženy Stanovy dobrovolného svazku obcí MIKROREGION JIZERA, schválené členskou schůzí č. 5/2015 konané dne 10.11.2015. Dnem nabytí těchto stanov dochází k ukončení účinnosti Stanov dobrovolného svazku obcí - MIKROREGION JIZERA ze dne 22.4.2002 ve znění všech Dodatků č. 1, 2, 3, 4, 5. Znění těchto stanov je účinné od 11.11.2015. Registrace provedena dne 15.12.2015. Stanovy v plném rozsahu vymezují kompetenční pravidla svazku a jednotlivých obcí.

### **Darovací smlouvy**

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující Darovací smlouvy, schválené členskou schůzí dne 23.11.2016 usn.č. 17 bod g-k:

- darovací smlouva ze dne 22.12.2016 uzavřená mezi MR Jizera (dárce) a obcí Žďárek (obdarovaný) na bezplatný převod vlastnického práva k movitým věcem (rozšíření VO o 2 ks

sloupů VO a 4 ks osvětlovacích těles v obci Žďárek) s účinností dne 31.12.2016 a předávací protokol s hodnotou předávaného majetku /87 756 Kč/;

- darovací smlouva ze dne 14.12.2016 uzavřená mezi MR Jizera (dárce) a obcí Sychrov (obdarovaný) na bezplatný převod vlastnického práva k movitým věcem (rozšíření VO o 6 ks sloupů VO, 8 ks osvětlovacích těles a 2 ks zemních světel v obci Sychrov) s účinností dne 31.12.2016 a předávací protokol s hodnotou předávaného majetku /230 149 Kč/;

- darovací smlouva ze dne 14.12.2016 uzavřená mezi MR Jizera (dárce) a obcí Příšovice (obdarovaný) na bezplatný převod vlastnického práva k movitým věcem (rozšíření VO o 6 ks sloupů VO a 6 ks osvětlovacích těles v obci Příšovice) s účinností dne 31.12.2016 a předávací protokol s hodnotou předávaného majetku /241 766 Kč/.

### **Dohody o provedení práce**

Kontroly byly předloženy 2 dohody o provedení práce. DSO schválil uzavření dohody o provedení práce s předsedou svazku a s účetní DSO. Předložené dohody byly sepsány v souladu s ustanoveními § 75 a § 77, Zákoníku práce č. 262/2006 Sb., v platném znění.

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

Kontrola byla předložena Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK č. OLP/5154/2016 schválená Zastupitelstvem LK dne 21.6.2016 usn.č. 375/16/ZK na projekt "Obnova veřejného osvětlení MR JIZERA 2016" ze dne 21.11.2016 ve výši max. 633 074 Kč, tj. 50% způsobilých výdajů projektu. MR obdržel dne 15.12.2016 zálohu ve výši 90% dotace - 569 766,60 Kč, která podléhá závěrečnému vyúčtování. Kontrola předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 20.12.2016.

celkové způsobilé výdaje	1 220 589,60 Kč
poskytnutá dotace	569 766,60 Kč
hrazeno z dotace celkem	610 294,00 Kč
vlastní zdroje	610 295,60 Kč

Doplatek dotace ve výši 40 527,40 Kč nebyl v době konání závěrečného přezkoumání připsán na účet MR.

### **Smlouvy o dílo**

Kontrolou byly namátkově ověřeny:

- Smlouva o dílo uzavřená mezi MR JIZERA (objednatel) a fi DEHES spol. s.r.o. Turnov, IČ 4650684 ze dne 7.9.2016 na dílo s názvem "Obnova veřejného osvětlení - Příšovice" za sjednanou cenu 199 807 Kč bez DPH /241 766 Kč včetně DPH/, termín dokončení díla 28.10.2016, záruka 60 měsíců.

- Smlouva o dílo č. 854 uzavřená mezi MR JIZERA (objednatel) a fi ELEKTROS, spol. s.r.o. Martinice v Krkonoších, IČ 15043487 ze dne 6.9.2016 na dílo s názvem "Obnova veřejného osvětlení - Paceřice" za sjednanou cenu 107 916 Kč bez DPH /130 578 Kč včetně DPH/, termín dokončení díla 28.10.2016, záruka 60 měsíců.

- Smlouva o dílo č. 855 uzavřená mezi MR JIZERA (objednatel) a fi ELEKTROS, spol. s.r.o. Martinice v Krkonoších, IČ 15043487 ze dne 6.9.2016 na dílo s názvem "Obnova veřejného osvětlení - Pěnčín", za sjednanou cenu 76 419 Kč bez DPH /92 467 Kč včetně DPH/termín dokončení díla 28.10.2016, záruka 60 měsíců.

- Smlouva o dílo č. 856 uzavřená mezi MR JIZERA (objednatel) a fi ELEKTROS, spol. s.r.o. Martinice v Krkonoších, IČ 15043487 ze dne 6.9.2016 na dílo s názvem "Obnova veřejného osvětlení - Turnov" za sjednanou cenu 55 813 Kč bez DPH /67 534 Kč včetně DPH/, termín dokončení díla 28.10.2016, záruka 60 měsíců.

### **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 Vlastibořice (poskytovatel) a Mikroregion Jizera (příjemce) ze dne 15.4.2016. Předmětem je poskytnutí dotace z rozpočtu obce Vlastibořice na rok 2016 na provoz DSO Mikroregion JIZERA a to na základě individuální žádosti příjemce ve výši 9 120 Kč, realizace projektu do 31.12.2016, vyúčtování dotace do 28.2.2017.

Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu města Turnov č. 7-16-003 (poskytovatel) a Mikroregion Jizera (příjemce) ze dne 11.5.2016. Předmětem je poskytnutí dotace z rozpočtu města podle podmínek Dotačního statutu - neinvestiční dotace na provoz DSO Mikroregion JIZERA a to na základě individuální žádosti příjemce ve výši 27 345 Kč, realizace projektu do 31.12.2016, vyúčtování dotace 90 dnů ode dne uplynutí realizace projektu.

Smlouva o poskytnutí dotace mezi obcí Svijany (poskytovatel) a Mikroregion Jizera (příjemce) ze dne 18.5.2016. Předmětem je poskytnutí dotace z rozpočtu obce Svijany na rok 2016 na provoz DSO Mikroregion JIZERA a to na základě individuální žádosti příjemce ve výši 9 120 Kč, realizace projektu do 31.12.2016, vyúčtování dotace do 28.2.2017.

- Smlouva o poskytnutí dotace mezi obcí Příšovice (poskytovatel) a Mikroregion Jizera (příjemce) ze dne 20.6.2016. Předmětem je poskytnutí dotace z rozpočtu obce Příšovice na rok 2016 na provoz DSO Mikroregion JIZERA a to na základě individuální žádosti příjemce ve výši 9 120 Kč, realizace projektu do 31.12.2016, vyúčtování dotace do 28.2.2017.

- Smlouva o poskytnutí dotace mezi obcí Pěnčín (poskytovatel) a Mikroregion Jizera (příjemce) ze dne 21.4.2016. Předmětem je poskytnutí dotace z rozpočtu obce Pěnčín na rok 2016 na provoz DSO Mikroregion JIZERA a to na základě individuální žádosti příjemce ve výši 9 120 Kč, realizace projektu do 31.12.2016, vyúčtování dotace do 28.2.2017.

- Smlouva o poskytnutí dotace mezi obcí Paceřice (poskytovatel) a Mikroregion Jizera (příjemce) ze dne 6.9.2016. Předmětem je poskytnutí dotace z rozpočtu obce Paceřice na projekt "Obnova veřejného osvětlení MR JIZERA 2016" a to na základě individuální žádosti příjemce ve výši 75 000 Kč, schválená ZO usn.č. 12/02/2016 ze dne 2.6.2016, realizace projektu do 31.12.2016, vyúčtování dotace do 28.2.2017. Kontrolou ověřeno zveřejnění Smlouvy na webových stránkách obce.

- Veřejnoprávní smlouva č. 5/2016 o poskytnutí dotace mezi obcí Pěnčín (poskytovatel) a Mikroregion Jizera (příjemce) ze dne 18.7.2016. Předmětem je poskytnutí dotace z rozpočtu obce Pěnčín na projekt "Obnova veřejného osvětlení MR JIZERA 2016" a to na základě individuální žádosti příjemce ve výši 52 500 Kč, schválená ZO usn.č. 40/16/4 ze dne 14.7.2016, realizace projektu do 31.12.2016, vyúčtování dotace do 28.2.2017. Kontrolou ověřeno zveřejnění Smlouvy na webových stránkách obce.

- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace mezi obcí Přepeře (poskytovatel) a Mikroregion Jizera (příjemce) ze dne 10.10.2016. Předmětem je poskytnutí dotace z rozpočtu obce Přepeře na projekt "Obnova veřejného osvětlení MR JIZERA 2016" a to na základě individuální žádosti příjemce ve výši 173 258 Kč, schválená ZO usn.č. 8/2016 bod č. 2 ze dne 15.9.2016, realizace projektu do 31.12.2016, vyúčtování dotace do 31.12.2016. Kontrolou předloženo Vyúčtování smlouvy o poskytnutí dotace pro obec Přepeře ze dne 28.12.2016 - nevyčerpané prostředky ve výši 38 170,90 Kč byly vráceny dne 14.2.2017, BV 2.

- Smlouva o poskytnutí dotace mezi obcí Sychrov (poskytovatel) a Mikroregion Jizera (příjemce) ze dne 29.6.2016. Předmětem je poskytnutí dotace z rozpočtu obce Sychrov na projekt "Obnova veřejného osvětlení MR JIZERA 2016" a to na základě individuální žádosti příjemce ve výši 115 075 Kč, realizace projektu do 31.12.2016, vyúčtování dotace do 28.2.2017.

- Příkazní smlouva na poradenskou činnost se společností 1FSL s.r.o., Jičín, IČ 02619407. Předmětem smlouvy je poradenská činnost obcím v Mikroregionu Jizera za odměnu v celkové

výši 80 000 Kč a na zpracování podkladů a podání žádosti o dotaci ve výši 37 040 Kč, na základě předložené fakturace. Smlouva byla podepsána dne 27.1.2016.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Kontrolou byly namátkově ověřeny podklady k VZMR:

VZMR na "Obnova veřejného osvětlení MR Jizera"

- Výzva včetně zadávací dokumentace zveřejněna na webových stránkách MR od 1.8.2016, v rámci projektu proběhne rozšíření veřejného osvětlení (dále jen VO), dojde k výměně či opravě stávajících sloupů VO. Plnění VZ je rozděleno na části dle jednotlivých obcí. Termín podání nabídek do 15.8.2016 do 9:00 hodin, základním kritériem je nejnižší nabídková cena včetně DPH pro jednotlivé části uvedené v zadání tj. pro obce Sychrov, Ohrazenice, Paceřice, Přepeře, Kobyly, Žďárek, Turnov, Pěňčín a Příšovice. Každá část zakázky bude hodnocena samostatně. Dodavatelé jsou oprávněni podat nabídku na všechny či některé části VZ anebo na jednu část veřejné zakázky. Výzva k podání nabídek s přílohami byla elektronicky zaslána dne 1.8.2016 patnácti zájemcům.

- Protokol o otevírání obálek s nabídkami, posouzení a hodnocení VZMR ze dne 15.8.2016 - doručeno 36 nabídek, 1 nabídka byla vyřazena z důvodu neprokázání splnění profesních kvalifikačních předpokladů (uchazeč IČ 02589486), 2 nabídky byly vyloučeny z důvodu nesplnění požadavků zadavatele (uchazeč IČ 46506284 a IČ 75894033).

- Oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 18.8.2016

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**

Kontroly byly předloženy následující směrnice:

Směrnice č. 1/2015 - Oběh účetních dokladů

Směrnice č. 2/2015 - Směrnice o účetnictví

Směrnice č. 3/2015 - Pravidla rozpočtového provizoria Mikroregionu Jizera

Směrnice č. 4/2015 - Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků

Směrnice č. 5/2015 - Odpisový plán

Tyto směrnice schválila členská schůze svazku dne 26.1.2016 usn.č. 1/2016 bod 13 d-h), s účinností od 27.1.2016.

### **Výsledky externích kontrol**

V kontrolovaném období neproběhla ve svazku žádná externí kontrola.

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

Kontroly bylo předloženo 5 zápisů z členských schůzí svazku v roce 2016 (26.1., 22.3., 24.5., 6.9. a 23.11.2016) a 1 zápis z roku 2015 (10.11.2015 – provizorium na rok 2016).

### **Revizní komise**

Kontrola byla předložena Zpráva revizní komise o finanční činnosti Mikroregionu Jizera za rok 2016 ze dne 31.10.2016 - bez zjištěných nedostatků.

### **Schvalování účetní závěrky**

Účetní závěrku za rok 2015 schválil v souladu se stanovami tříčlenný orgán pro schválení účetní závěrky dne 20.5.2016 - doloženo Protokolem ze schvalování roční účetní závěrky sestavené k 31.12.2015, protokol odeslán dne 12.7.2016.

Členská schůze vzala schválení účetní závěrky orgánem na vědomí dne 24.5.2016 usn.č. 03/2016. Členská schůze dne 23.11.2016 usn.č. 17a) schválila nového člena orgánu pro schválení účetní závěrky.