

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Podralsko, IČ70809721, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Podralsko za rok 2017 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 25. 8. 2017.

Přezkoumané období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 11. 9. 2017.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 14. 2. 2018.

Přezkoumání vykonali:

Karel Gröger 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-0120/17/Gro dne 23. 8. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 14. 2. 2018.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jiří Hauzer - předseda Mikroregionu Podralsko,
Eva Pohořelá - 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 právnickými 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 právnických 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 2017
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2017
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 2017

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2017 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 26,10 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec dne 14. 2. 2018

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Karel Gröger

.....
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 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 poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo 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,

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 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Podralsko o počtu 12 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Jiří Hauzer.

Jiří Hauzer
předseda Mikroregionu Podralsko dobrovolného svazku obcí

Mikroregion PODRALSKO
Svatovítské nám. 105
463 52 OSEČNÁ
IČ: 70809721

16.2.2018

Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Závěrečný účet

Členská schůze Mikroregionu Podralsko, na svém zasedání dne **8. 6. 2017 - usnesení č. 2-3/2017** schválila závěrečný účet svazku za rok 2016 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle zákona č. 420/2004 Sb. s výrokem **"bez výhrad"**.

Zveřejnění závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu: od 15. 5. 2017 do 2. 6. 2017,
- schválený závěrečný účet zveřejněn 21. 6. 2017 do doby schválení závěrečného účtu za rok 2017.

Zveřejnění u obcí svazku doloženo potvrzením jednotlivých obcí.

Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti vyplývající z ustanovení § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Rozpočtový výhled

Členská schůze Mikroregionu Podralsko v souladu s § 3 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění, schválila na svém zasedání dne **1. 12. 2016 - usnesení č. 9-5/2016** rozpočtový výhled na období 2018 - 2020 v následující výši (v tis. Kč):

	2018	2019	2020
Příjmy	20 116	4 117	117
Výdaje	20 116	4 117	117

V roce 2016 podal svazek obcí žádost o finanční podporu na projekt „Předcházení vzniku odpadu v Mikroregionu Podralsko“. V případě poskytnutí dotace budou vlastní zdroje tvořit prostředky od členských obcí, které se účastní projektu.

V roce 2018 se předpokládá realizace trasy cyklostezky „Zelená cyklomagistrála Ploučnice“, v roce 2019 její dokončení.

Na internetových stránkách svazku zveřejněn 21. 1. 2017.

Členská schůze MP schválila dne **22. 11. 2017 - usnesením č. 2-5/2017** rozšířený střednědobý výhled rozpočtu do roku 2021, který je koncipován jako vyrovnaný a zahrnuje v sobě základní provozní prostředky.

Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn na úřední desce od 6. 11. 2017 do 20. 11. 2017, schválený výhled 25. 11. 2017, zveřejnění u jednotlivých členských obcí doloženo.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2017 - zveřejněn v období od 4. 11. 2016 do 18. 11. 2016, takto bylo zabezpečeno ustanovení § 39 odst. 4 zákona č.. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění. Zveřejnění u obcí svazku doloženo potvrzením jednotlivých obcí.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2017 byl projednán a schválen na členské schůzi MP dne **1. 12. 2016** - usnesení č. 10-5/2016. jako „vyrovnaný“.

Schválený rozpočet na rok 2017 reprezentoval následující objemy:

příjmy celkem	359 500,00 Kč
výdaje celkem	359 500,00 Kč
financování	0,00 Kč

Na webových stránkách svazku zveřejněn 7. 3. 2017.

Rozpis rozpočtu - byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v členění dle platné rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.).

Rozpočtová opatření

V roce 2017 projednala a schválila členská schůze MP změny rozpočtu následovně:

	<i>příjmy</i>	<i>výdaje</i>	<i>financování</i>
SR 2017	359 500,00	359 500,00	0,00
<u>rozpočtové opatření:</u>			
1) 21. 4. 2017 usnesení č. 1-2/2017 zveř. 8. 5. 2017	- 623,14	+ 6 000,00	+ 6 623,14
2) 8. 6. 2017 usnesení č. 5-3/2017 zveř. 8. 6. 2017	+ 21 764,12	+ 28 644,00	+ 6 879,88
3) 8. 6. 2017 usnesení č. 7-3/2017 zveř. 20. 6. 2017	0,00	+ 52 802,00	+ 52 802,00
4) 26. 9. 2017 usnesení č. 3-4/2017 zveř. 18. 10. 2017	+ 3 764 588,30	+ 5 665 250,00	+1 900 661,70
5) 22. 11. 2017 usnesení č. 7-3/2017 zveř. 14. 12. 2017	+ 689 158,59	0,00	- 689 158,59
6) 31. 12. 2017 předseda svazku x) zveř. 25. 1. 2017	- 56 948,20	- 67 562,00	- 10 613,80
rozpočet po změnách 31. 12. 2017	4 777 439,67	6 044 634,00	+1 267 194,33

x) pověření předsedy svazku členskou schůzí MP **22. 11. 2017 - usnesení č. 5-5/2017** provedením rozpočtové změny v závěru roku 2017, členská schůze MP vzala RO č. 6 na vědomí 1. 2. 2018,

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2-12M – pro hodnocení rozpočtu.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k datu 31. 12. 2017 nebyly zjištěny nedostatky, objemy schváleného rozpočtu, včetně schválených úprav členskými schůzemi MP navazovaly na objemy obsažené v citovaném výkaze.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

	<i>rozpočet</i>	<i>rozpočet po změnách</i>	<i>skutečnost</i>	<i>% UR</i>
Příjmy	359 500,00	4 777 439,67	4 777 439,67	100,00
Výdaje	359 500,00	6 044 634,00	6 026 647,92	99,70
Saldo P a V	0,00	- 1 267 194,33	- 1 249 208,25	98,58

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha k rozvaze - přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měl svazek obcí v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Rozvaha

Majetek svazku obcí

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31. 12. 2017. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci - nebyly zjištěny nedostatky.

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2017 činila 72 057 437,00 Kč, po proúčtované korekci 59 773 148,00 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázány v objemu 1 353 844,31 Kč představoval:

- Drobný dlouhodobý nehmotný majetek (účet 018) 7 986,00 Kč
- Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (účet 019) 1 345 858,31 Kč

Dlouhodobý hmotný majetek vykázány k rozvahovému dni činil 70 703 592,69 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílely:

- Stavby (účet 021) 56 410 846,60 Kč
- Samostatné movité věci a soubory movitých věcí (účet 022) 8 774 407,09 Kč
- Drobný dlouhodobý hmotný majetek (z 028) 5 046 369,00 Kč
- Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042) 471 970,00 Kč

Meziroční nárůst majetku doložen:

- u účtu 022 - 682 561,00 Kč - zařazení štěpkovačů (5 obcí), č. dokladu 10034/12 z 21. 12. 2017.
- u účtu 028 - 4 907 627,00 Kč - zařazení kompostérů (10 obcí), č. dokladu 10034/12 z 21. 12. 2017

Krátkodobé závazky vykázané k 31. 12. 2017 činily 4 739 199,72 Kč a vztahovaly se především:

- k účtu 281 - Krátkodobé úvěry	1 185 000,00 Kč
- k účtu 321 - Dodavatelé	48 025,90 Kč
- k účtu 331 - Zaměstnanci	11 900,00 Kč
- k účtu 374 – Krátkodobé přijaté zálohy na transf.	3 492 073,82 Kč
- k účtu 378 - Ostatní krátkodobé závazky	100,00 Kč

Odpisování dlouhodobého majetku

DSO Mikroregion Podralsko stanovilo ve schválené směrnici k odepisování majetku (ve znění dodatku č. 2, schváleného členskou schůzí dne 20. 6. 2013 usn. č. 5-3/2013) rovnoměrný způsob odepisování, se zaúčtováním odpisů 4x ročně.

Takto zúčtované odpisy k datu 31. 12. 2017 představovaly objem 1 986 388,00 Kč - účet 551

- Odpisy DM. Doloženo účetními doklady: č. 10005 z 31. 3. 2017 - 496 604,00 Kč
č. 10013 z 30. 6. 2017 - 496 604,00 Kč
č. 10028 z 30. 9. 2017 - 496 604,00 Kč
č. 10039 z 31. 12. 2017 - 496 576,00 Kč

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkazy zisku a ztráty k 31. 12. 2017. Svazek obcí nevykonává hospodářskou činnost. Za sledované období vykázal svazek v hlavní činnosti výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

Náklady celkem	7 293 840,17 Kč
Výnosy celkem	7 491 262,29 Kč
Zisk	197 422,12 Kč

Vykázaný zisk navazuje na výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2017

č. ú. 94-8719511/0710	239,15 Kč
č. ú. 2677980257/0100	291 235,84 Kč

Úhrnem **291 474,99 Kč**

Zůstatky byly ověřeny na výpisech z bankovních účtů, úhrn prostředků navazuje na zúčtovaný stav účtu 231.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2017, jeho rozsah koresponduje s potřebami svazku obcí.

Pokladní doklad

Evidence pokladny je vedena ručně v průpisové pokladní knize. V kontrolovaném období k 31. 12. 2017 bylo vystaveno 13 pokladních dokladů. Pokladní limit je stanoven ve výši 5 000 Kč a v kontrolovaném období nebyl překročen.

Pokladní kniha k datu 31. 12. 2017 vykazovala zůstatek ve výši 415 Kč - navazovala na stav účtu 261 - Pokladna a řádek č. 6040 výkazu Fin 2-12M.

Pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, jejich obsah navazoval na pokladní knihu.

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.

Evidence pohledávek

Celkové krátkodobé pohledávky představovaly k datu 31. 12. 2017 4 863 035,59 Kč, které se a vztahovaly:

- k účtu 381 - Náklady příštích období	33 600,00 Kč
- k účtu 385 - Příjmy příštích období	48 025,88 Kč
- k účtu 388 - Dohadné účty aktivní	4 781 409,71 Kč

Uplatnění opravných položek k pohledávkám dle § 23 a § 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb. nemělo opodstatnění.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku obce k 31. 12. 2017 bylo kontrole předloženo:

- směrnice o inventarizaci majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb. č. 1/2011,
- plán inventur pro rok 2017 ze dne 23. 11. 2017 se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury, a složení inventarizační komise - schváleno členskou schůzí MP **22. 11. 2017 - usnesení č. 1-5/2017**,
- prezenční listina o proškolení členů inventarizační komise ze dne 22. 11. 2017,
- inventarizační zpráva ze dne 22. 1. 2018, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb. a byla členskou schůzí MP projednána **1. 2. 2018 - usnesení č. 2-1/2018**. Dále bude sloužit jako podkladový materiál k schválení roční účetní závěrky dle vyhl. č. 220/2013 Sb.

Kontrola byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Finanční prostředky na účtech byly opatřeny fotokopii bankovních výpisů. Stav majetku k datu 31. 12. 2017 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

Předložené podklady zabezpečily vyčerpávajícím způsobem ustanovení vyhl. č. 270/2010 Sb.

Kniha došlých faktur

K datu 31. 12. 2017 je v KDF evidováno 22 dodavatelských faktur (číselná řada 201 - 222) v úhrnné hodnotě 5 887 249,45 Kč, k sledovanému datu nebyla uhrazena předepsaná faktura ve výši 48 025,90 Kč (ev. číslo 222) - doloženo v dokladové inventarizaci.

Kniha došlých faktur obsahuje veškeré náležitosti, včetně termínu úhrady a s odkazem na číslo účetního dokladu.

Namátkovou kontrolou bylo ověřeno účtování a úhrady došlých faktur pod evidenčním číslem:

- č. 202	uhrazeno dne 1. 2. 2017	č. dokladu 1004/2
- č. 203	uhrazeno dne 11. 3. 2017	č. dokladu 1006/3
- č. 204	uhrazeno dne 14. 3. 2017	č. dokladu 1007/3
- č. 207	uhrazeno dne 10. 4. 2017	č. dokladu 1019/4
- č. 208	uhrazeno dne 12. 6. 2017	č. dokladu 1038/6
- č. 211	uhrazeno dne 1. 8. 2017	č. dokladu 1050/8
- č. 215	uhrazeno dne 18. 9. 2017	č. dokladu 1060/9
- č. 221	uhrazena dne 19. 12. 2017	č. dokladu 1090/12

Doloženo obraty na účtu 321 - Dodavatelé

Stav k 1. 1. 2017	49 810,65 Kč
Předepsané fa 2017	5 887 249,45 Kč
Uhrazené fa 2017	5 889 034,20 Kč
Stav k 31. 12. 2017	48 025,90 Kč

Kniha odeslaných faktur

K datu 31. 12. 2017 je v knize evidováno 99 odběratelských faktur (v číselné řadě 3xx) v úhrnné hodnotě 4 721 675,67 Kč, v tom:

- fakturace členských příspěvků - účet 3480300 - 115 879,00 Kč,
- fakturace projektu „Předcházení vzniku odpadů MP - účet 3480500 - 4 357 696,13 Kč,
- fakturace účelového spolufinancování na vyhlášených projektech obcím - 3480518 - 248 101,54 Kč

K sledovanému datu byly všechny vydané faktury uhrazeny

Namátkovou kontrolou bylo ověřeno účtování a úhrady došlých faktur pod evidenčním číslem:

- č. 323, 326	uhrazeno dne 21. 3. 2017	č. dokladu 1010/3
- č. 311, 313, 317	uhrazeno dne 27. 3. 2017	č. dokladu 1014/3
- č. 332, 333	uhrazeno dne 20. 4. 2017	č. dokladu 1021/4
- č. 346, 349	uhrazeno dne 19. 5. 2017	č. dokladu 1033/5
- č. 358, 360, 361	uhrazeno dne 15. 5. 2017	č. dokladu 1029/5
- č. 379, 380	uhrazeno dne 9. 8. 2017	č. dokladu 1053/8
- č. 394, 397	uhrazena dne 20. 11. 2017	č. dokladu 1079/11

Kniha těchto faktur obsahuje veškeré náležitosti se stanovením termínem úhrady a s odkazem na číslo účetního dokladu.

Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)

V rámci přezkoumání byla ověřena kupní smlouva navazující na výsledek výběrového řízení uzavřená dne 16. 6. 2017 mezi Mikroregionem Podralsko (kupující) a firmou JRK BioWaste Manamegent s.r.o. Praha, IČ 24853640 (prodávající), předmětem smlouvy je naplnění projektu: „Předcházení vzniku odpadů v Mikroregionu Podralsko“, specifikace jednotlivých komponentů uvedena v části II Kupní smlouvy. Kupní cena stanovená dohodou ve výši 4 620 000,00 Kč bez DPH (5 590 200,00 Kč včetně DPH). Platební podmínky - úhrada faktury po zabezpečení dodávky.

Kupní smlouva schválena členskou schůzí Mikroregionu Podralsko **8. 6. 2017 - usnesení č. 9-3/2017.**

Zveřejnění záznamu v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb. - 21. 6. 2017 - doloženo Datovou zprávou.

Finanční krytí:

- podílová dotace MŽp (do výše 85% uznatelných výdajů)
- podíl zúčastněných členských obcí 1 855 tis. Kč - schváleno členskou schůzí MP **8. 6. 2017 - usnesení č. 8-3/2017, č. 11-3/2017.**
- předfinancování podílu dotace k projektu - zajištěním krátkodobého úvěru (schváleno členskou schůzí MP 8. 6. 2017 - usnesení č. 10-3/2017).

Finanční plnění (před poskytnutím dotace):

Fa. č. 170100106, vyst. 25. 8. 2017, objem 5 590 188,00 Kč

Úhrady: 19. 10. 2017, č. dokladu 4024 - 2 453 813,50 Kč

14. 11. 2017, č. dokladu 4028 - 1 951 374,50 Kč

15. 11. 2017, č. dokladu 2001 - 1 185 000,00 Kč (kryto krátkodobým úvěrem)

Smlouvy o přijetí úvěru

Smlouva o revolvingovém úvěru uzavřená dne 21. 7. 2017 mezi Mikroregionem Podralsko a Komerční bankou a.s. Liberec: (schváleno členskou schůzí MP **8. 6. 2017 - usnesení č. 10-3/2017**), která stanoví:

- úvěrový limit 3 800 000,00 Kč
- účel: předfinancování dotace MŽp na projekt „Předcházení vzniku odpadů v Mikroregionu Podralsko“
- termín čerpání: do 14. 1. 2018
- termín splátky do 15. 1. 2018.

K 31. 12. 2017 čerpán v objemu 1 185 000,00 Kč - č. ú 35-1503731547/0100, navazuje na vykázaný stav účtu 281 - Krátkodobé úvěry.

Podmínky vyplývající z uzavřené smlouvy byly k tomuto datu zabezpečeny.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období bylo Mikroregionem Podralsko provedeno výběrové řízení na realizaci projektu: „Předcházení vzniku odpadů v Mikroregionu Podralsko“.

K postupu při výběru dodavatele bylo doloženo:

- druh zadávacího řízení - zjednodušené podlimitní řízení na dodávky dle § 53 zákona č. 134/2016 Sb.,

- výzva k podání nabídky ze dne 4. 4. 2017, včetně zadávací dokumentace a technické specifikace, předpokládaná hodnota VZ 4 691 400,00 Kč, lhůta pro podání nabídek 28. 4. 2017 do 9:00 hodin,
- zpracování zadávací dokumentace a organizace výběrového řízení, zpracování a podání žádosti o dotaci a řízení /administrace) projektu po dobu udržitelnosti zabezpečeno dodavatelsky, doloženo smlouvou o poskytování služeb uzavřené dne 26. 1. 2016 mezi Mikroregionem Podralsko a dodavatelem Ing. Jan Čáslavský, Brno - Líšeň, IČ 70809721, celková cena za plnění stanovena fixní částkou v hodnotě 50 000,00 Kč, smlouva byla projednána členskou schůzí Mikroregionu Podralsko **17. 9. 2015 - usnesení č. 5-4/2015**.
- vybraná firma: JRK BioWaste Management s.r.o., Praha, IČ 24853640, kupní smlouva uzavřená dne 16. 6. 2017 byla schválena členskou schůzí Mikroregionu Podralsko **8. 6. 2017 - usnesení č. 9-3/2017**. Na profilu zadavatele zveřejněna 20. 6. 2017.
- profil zadavatele: www.vhodne-uverejneni.cz/profil/70809721

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola předložena soubor vnitřních směrnic a předpisů, které se dle změn právních norem a konkrétních podmínek aktualizují.

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontrola byly předloženy zápisy z jednání Členské schůze Mikroregionu Podralsko z 16. 2., 21. 4., 8. 6., 26. 9. a 22. 11. 2017. Dále pak zápis z dne 16. 12. 2016, kde byl mimo jiné schválen návrh rozpočtu na rok 2017 a rozpočtový výhled na období 2018 - 2020.

Schválení roční závěrky

Členská schůze Mikroregionu dne **8. 6. 2017 - usnesení č. 4-3/2017** schválila účetní závěrku DSO Mikroregion Podralsko za rok 2016. Členská schůze zjistila, že účetní závěrka neposkytlá v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, doloženo protokolem ze dne 8. 6. 2017.

Vnitřní kontrolní systém

Kontrola byl předložen zápis z jednání Revizní komise Mikroregionu Podralsko ze dne 8. 6. 2017 (předmět jednání - hospodaření za rok 2016, závěrečný účet a schválení účetní závěrky za rok 2016) a 26. 9. 2017 (předmět jednání - hospodaření MP za I. pololetí 2017, výsledek dílčího přezkoumání).