

Č.j: LK-0072/13/Nov

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolný svazek obcí Jilemnicko - svazek obcí, IČ: 70694061
za rok 2013**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 14.11.2013 a 23.4.2014

na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Jilemnicko - svazek obcí

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Jana Nováková

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Mgr. Bc. Vladimír Richter - předseda svazku
Eva Müllerová – účetní svazku
Ing. Radka Paulů – manažer svazku

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona 420/2004 Sb.. Dle § 6 odst. 3 písm. b) zákona je přezkoumání hospodaření prováděno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtový výhled

Valná hromada svazku v souladu s ustanovením § 3 zákona 250/2000 Sb., schválila dne 28. 3. 2013 rozpočtový výhled na období 2014 – 2016 /údaje uvedeny v tis. Kč/.

	2014	2015	2016
Příjmy	5 839	4 014	3 693
Výdaje	3 719	1 685	1 185
Saldo	2 120	2 329	2 508

Při posuzování souladu ročních rozpočtů a predikce rozpočtového výhledu jsou zjišťovány významné odchylky, způsobené následným zahrnutím dotačních prostředků.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2013 byla schválena na zasedání Valné hromady dne 14. 12. 2012 usnesením č. 2.

Pravidlo pro použití rozpočtového provizoria:

- čerpání běžných výdajů v období 1-3/2013 do výše 24% schváleného rozpočtu 2012.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2013 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 11 v odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů od 4. 3. 13 do 27. 3. 2013.

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

Schválený rozpočet

Rozpočet svazku na rok 2013 schválila Valná hromada svazku obcí na svém zasedání dne 28. 3. 2013 usnesením č. 2 v souladu s § 4 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění. Rozpočet byl schválen v následující výši:

Příjmy	16 138 890,- Kč
Výdaje	17 364 890,- Kč
Financování	1 226 000,- Kč.

Rozpočet navazuje na rozpočtový výhled a je shodný s kvantifikací rozpočtu ve výkazu FIN 2-12M. Schodkový rozpočet je kryt zůstatkem finančních zdrojů z minulých let na základním běžném účtu.

Rozpočtová opatření

Orgány svazku v kontrolovaném období projednaly a schválily následující rozpočtová opatření:

- rozpočtové opatření č. 1 schválené Valnou hromadou svazku dne 23. 9. 2013
- rozpočtové opatření č. 2 schválené Radou svazku dne 20.11.2013,
- rozpočtové opatření č. 3 schválené Valnou hromadou svazku dne 3.12.2013,
- pověření rady VH ke schválení rozpočtového opatření č. 4 před 31.12.2013 dne 3.12.2013.

Kvantifikace rozpočtových opatření:

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	16 138 890,00	17 364 890,00	1 226 000,00
RO č. 1	4 171 000,00	4 171 000,00	0,00
RO č. 2	442 977,20	442 977,20	0,00
RO č. 3	- 14 410 420,00	- 2 529 000,00	11 881 420,00
RO č. 4	0,00	0,00	0,00
upravený rozpočet	6 342 447,20	19 449 867,20	13 107 420,00

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí rozpočtových opatření do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2013.

Závěrečný účet

Závěrečný účet svazku za rok 2012 byl schválen včetně zprávy o kontrole hospodaření Valnou hromadou starostů dne 28. 3. 2013 usnesením č. 2 bez výhrad, vzhledem k tomu, že zpráva o přezkoumání za rok 2012 neobsahovala chyby a nedostatky.

Návrh závěrečného účtu za rok 2012 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 39 v odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů od 12.3. do 28. 3. 2013 na webových stránkách svazku 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.

Bankovní výpis

Kontrolou byl ověřeny stavy účtů podle bankovních výpisů k 31. 12. 2013:

Komerční banka č. účtu 27-6184180217/0100 0,00 Kč

Účet byl k 31.10.2013 zrušen, zůstatek ve výši 8 792,68 Kč byl převeden na č. účtu 35-3294602309/0800.

V průběhu roku byly nově zřízeny účty čísel:

3294602309/0800	429 808,56 Kč
35-3294602309/0800 (kompostárna)	472 357,00 Kč
1912269293/0800 (eurový účet)	687 326,45 Kč /25 062,04 Eur/
94-57216451/0710	99 698,76 Kč
ZBÚ celkem	1 689 190,77 Kč.

Pro přepočítání EUR je používán denní kurs ČNB.

Výše zůstatku souhlasí s rozvahou na účtu 231 - základní běžný účet a s údajem řádku č. 6010 výkazu Fin 2-12 M k 31.12.2013.

Inventurní soupis majetku a závazků

Jilemnicko - svazek obcí postupoval při realizaci inventur podle vyhlášky č. 270/2010 Sb.

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2013 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní předpis Inventarizace majetku a závazků,
- Plán inventur na rok 2013,
- Proškolení členů DIK
- Inventarizační zpráva za rok 2013 ze dne 30.1.2014.

Dokumentace obsahovala všechny náležitosti požadované vyhláškou č. 270/2010. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31. 12. 2013 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly ani nebyla přijata žádná opatření a nebyly podány žádné návrhy.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence v celkové výši 10 080 220,80 Kč (účet 943 - DPP k jiným zdrojům), která zahrnovala 3 příslibené dotační tituly na Projekty:

- Komunitní kompostování ve výši 5 782 922,00 Kč
- Technika pro svoz bioodpadu ve výši 2 525 390,00 Kč
- Meziobecní spolupráce ve výši 1 771 908,80 Kč.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen aktuální účtový rozvrh ve velmi přehledné formě.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obratová předvaha za období 01-10/2013 a 01-12/2013.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena smlouva o hmotné odpovědnosti s účetní svazku z 1. 7. 2007, uzavřená v souladu se zněním § 252 zákoníku práce.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena ručně, příjmové a výdajové doklady jsou vedeny v samostatné řadě. Pokladní limit je stanovený ve výši 25 000 Kč (schváleno 17.5.2012). Za kontrolované období bylo vyhotoveno 31 pokladních dokladů, zůstatek pokladní hotovosti na konci roku byl nulový, souhlasí s účtem 261 Pokladna i pol. 5182 § 3639. Kontrolou byly namátkově ověřeny pokladní doklady v měsíci červenci (VPD poř.č. V10-14/13 a PPD poř.č. P2-4/2013), říjnu (VPD V20/13) a prosinci (VPD V24-25/2013), nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha k účetním výkazům. Jednotlivé položky navazují na hodnoty uvedené v rozvaze a byla vyplněna ve všech částech, pro něž mělo Jilemnicko - svazek obcí v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Rozvaha

Kontrola byl předložen výkaz rozvaha 31. 12.2013, ze kterého je patrné, že majetek svazku zahrnuje ve významných položkách:

Účet 021 - Stavby 5 236 751,00 Kč

Účet 022 – SMV 9 267 218,50 Kč

Účet 028 – DDHM 730 426,00 Kč

a peněžní prostředky na účtu ve výši 1 689 190,77 Kč.

Odepisování na základě odpisového plánu z 30. 11. 2011 provádí svazek v roční periodě, od roku 2014 čtvrtletně.

Cizí zdroje

V roce 2013 zřídil svazek k předfinancování dotací 3 krátkodobé úvěry, k 31.12.13 byly 2 úvěry splaceny.

Účet 281 – Krátkodobé úvěry 10 641 927,60 Kč

Účet 321 – Dodavatelé 8 321,00 Kč

Účet 331 - Zaměstnanci 86 890,00 Kč

Účet 336 - SZP 39 487,00 Kč

Účet 342 - Jiné přímé daně 10 708,00 Kč

Účet 374 – Kr. příj. zálohy 36 411,98 Kč

Účet 384 – Výnosy př. období 382 209,40 Kč

Krátkodobý úvěr na předfinancování projektu „Komunitní kompostování“ se splatností v roce 2014 významně ovlivnil podíl závazků na rozpočtu DSO.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně v "Knize došlých faktur" a slouží i jako evidence závazků. V kontrolovaném období svazek přijal celkem 105 dodavatelských faktur v celkovém objemu 13 186 125,91 Kč, faktury byly hrazeny ve splatnosti. K 31.12.2013 nebyly uhrazeny 2 faktury (ev.č. 100 a 105) v objemu 8 321,00 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé k 31.12.2013.

Namátkově byl kontrolován vzorek přijatých faktur, jejich úhrady a zaúčtování v měsíci srpnu (ev.č. 48-59), v měsíci listopadu (ev.č. 83 - 95) a v měsíci prosinci (ev.č. 96 - 99, 101 - 104). Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Svazek v kontrolovaném období emitoval 65 odběratelských faktur v celkovém objemu 80 599 Kč. Faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti, dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví a nebyly zjištěny nedostatky, koncem roku nebyla uhrazena 1 faktura (ev.č. 50) ve výši 800 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 311- Odběratelé k datu 31.12.13. Kontrolou bylo namátkově ověřeno zaúčtování a úhrada fa ev.č. 33 – 41 v měsíci srpnu a faktury ev.č. 62 - 65 v prosinci 2013.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za období 10/2013 a 12/2013.

Dobrovolný svazek obcí vykázal tyto hospodářské výsledky:

	01-10/2013	01-12/2013
Náklady	1 667 170,46 Kč	2 984 447,56 Kč
Výnosy	2 061 471,05 Kč	2 769 593,18 Kč
HV po zdanění	394 300,59 Kč	- 214 854,38 Kč

Výsledek hospodaření souhlasí na výkaz Rozvaha účet 493 - Výsledek hospodaření běžného účetního období.

Odpisování majetku

Jilemnicko - svazek obcí stanovilo ve schválené směrnici k odepisování majetku rovnoměrný způsob odepisování, se zaúčtováním odpisů 1x ročně do 5% vstupní ceny. Takto zúčtované odpisy představovaly objem 409 035,00 Kč a byly součástí nákladového účtu 551- Odpisy DM (účetní doklad 644 ze dne 31.12.2013).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12M k 31. 12. 2013, který nabývá následujících hodnot /údaje u příjmů, výdajů a financování uvedeny po konsolidaci/:

	Schválený rozpočet	Upravený RO rozpočet	Skutečnost	% RU/Sk
Příjmy	16 138 890,-	6 342 447,20	6 267 577,81	98,82
Výdaje	17 364 890,-	19 449 867,20	16 446 894,66	84,56
Financování	1 226 000,-	13 107 420,00	10 179 316,85	77,66

Hospodaření svazku je ovlivněno nedofinancováním předpokládaných dotačních titulů, které vyvolalo pro rok 2013 úpravy příjmů i výdajů. Hospodaření svazku skončilo rozpočtovým schodkem ve výši 10 179 316,85 Kč, nižším než předpokládal upravený rozpočet.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

V roce 2008 byla provedena Změna č. 2 smlouvy O vytvoření dobrovolného svazku obcí. Svazek se rozšířil o obec Paseky nad Jizerou, město Rokytnice nad Jizerou a město Jablonec nad Jizerou. Registrace byla provedena dne 14. 3. 2008 Krajským úřadem Libereckého kraje.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Ke dni 20. 12. 2011 provedl svazek Změnou č. 3 úplnou aktualizaci Stanov dobrovolného svazku obcí. Registrace Krajským úřadem Libereckého kraje byla provedena 7. 2. 2012.

V kontrolovaném období byly provedeny 2 změny stanov a to:

Změna č. 4 - ke dni 28.2.2013, registrace KÚLK byla provedena 18.3.2013 (zřízení komise pro schvalování účetní závěrky).

Změna č. 5 – ke dni 25.6.2013, registrace KÚLK byla provedena 24.7.2013 (úprava předmětu činnosti z důvodu provozování systému sběru, třídění a zpracování bioodpadu v mikroregionu).

Registrace svazku byla provedena v souladu s § 20i, odst. 2 a 3 zákona č. 40/1964 Sb., občanský zákoník ve znění pozdějších předpisů ke dni 18.4.2000 pod č.j. VV/449/2000 Okresním úřadem v Semilech.

Orgány sdružení jsou: valná hromada svazku, rada svazku, předseda svazku, místopředseda svazku, revizní komise svazku a komise pro schvalování účetní závěrky. Svazek se skládá z 21 členů.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující dotační tituly:

a) Na základě Smlouvy o poskytnutí účelové dotace z rozpočtu Libereckého kraje - grantový fond č. OLP/2319/2012 ze dne 17. 8. 2012

Název projektu: **Společná obnova obcí Mikroregionu.**

Celkové způsobilé výdaje: 453 961,- Kč

Výše dotace: 301 000,- Kč

Vlastní zdroje: 152 691,- Kč

Termín vyúčtování projektu do 19. 1. 2013 – celá realizace projektu proběhla v roce 2012, na základě závěrečného vyúčtování svazek obdržel doplatek z KÚLK ve výši 30 100,- Kč (10%), zaúčtované na pol. 4122

b) Svazek obdržel doplatek na evidenční číslo projektu PF087 v rámci Fondu Partnerství - Programu švýcarsko – české spolupráce s názvem „**Předávání zkušeností mezi zástupci samosprávy regionů Jilemnicko – a St. Gallen**“ ukončeném v roce 2012 částku 221 508,19 Kč, zaúčtované na pol. 4118 UZ 95001

c) Rozhodnutí č. 11087704, číslo projektu CZ.1.02/4.1.00/11.11101/11087704 - SFŽP ze dne 20. 12. 2011.

Název akce: **Zajištění sběrných nádob pro komunitní kompostování na Jilemnicku**

Termín realizace a vyhodnocení : leden 2012 - prosinec 2013

Svazek v kontrolovaném období obdržel:

pol. 4213 UZ 90877 122 963,96 Kč

pol. 4216 UZ 15839 2 090 387,56 Kč

Kontroly předloženo finanční vypořádání dotací ze dne 12.2.2014 a 16.2.2014

celkové způsobilé výdaje 2 459 279,50 Kč

dotace FS 2 090 387,57 Kč

dotace SFŽP 122 963,97 Kč

VZ žadatele 245 927,96 Kč

d) Rozhodnutí č. 11086274 - SFŽP O poskytnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu na spolufinancování projektu v rámci operačního programu Životní prostředí z prostředků SFŽP ze dne 20. 12. 2011.

Název akce: **Komunitní kompostování na Jilemnicku**

Financování projektu CZ.1.02/4.1.00/11.11103:

- dotace SFŽP 660 078,- Kč (5%)

- dotace z veřejných prostředků 11 221 342,- Kč (85%)

- zdroje žadatele 1 320 195,- Kč (10%)

Termín realizace: do konce roku 2013 – projekt není dosud vyúčtován, výdaje hrazeny pouze z krátkodobého úvěru.

e) Smlouva č. 37779/2008-71 o poskytnutí dotace v rámci OP přeshraniční spolupráce mezi Českou republikou a Polskou republikou ze dne 13. 8. 2012.

Titul projektu: **Dny polsko - české kultury v Karpaczi a Jilemnici**

Celková výše výdajů: 63 295,63 EUR

- dotace EU : 53 801,28 EUR (85%)

- SR: 3 164,78 EUR (5%)

- vl. zdroje 6 329,57 EUR (10%)

Termín ukončení projektu: 28. 2. 2014

V kontrolovaném období svazek obdržel dotaci ve výši 36 411,98 Kč; zaúčtovaná na pol. 4116 s UZ 17007.

f) Dotační program Libereckého kraje

- na základě usn.č. 355/13/Zk dne 24.9.13 bylo rozhodnuto o přidělení dotace na projekt "**Víte co s bioodpadem na Jilemnicku?**" ve výši 57 404,- Kč. Kontrole předložena smlouva č. OLP/3237/2013 schválená Radou LK dne 13.8.13 usn.č. 1225/13/RK ze dne 18.11.2013. Termín ukončení projektu do 8.12.2014. Kontrole předložena průběžná Zpráva o realizaci projektu ze dne 20.1.2014, čerpání v roce 2013 ve výši 0,00 Kč (aktivity budou realizovány až v roce 2014).

- na základě usn.č. 236/13/ZK dne 25.6.13 bylo rozhodnuto o přidělení dotace na projekt "**Rozvojové aktivity Jilemnicka**" ve výši 446 211,14 Kč (max. podíl poskytovatele 70%), na základě Smlouvy č. OLP/3693/2013 ze dne 11.12.2013. DSO Jilemnicko obdrželo dne 16.12.13 neinvestiční účelovou dotaci ve výši 401 590 Kč (90%), zaúčtována na pol. 4122. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování ze dne 8.1.2014.

celkové způsobilé výdaje 637 444,49 Kč

dotace 2013 401 590,00 Kč

celková výše dotace 446 211,14 Kč - 70% celkových skutečných nákladů projektu

doplatek dotace 44 621,14 Kč ze dne 30.1.2014

g) Smlouva o vzájemné spolupráci při realizaci projektu "**Systémová podpora rozvoje meziobecní spolupráce v ČR v rámci území správních obvodů obcí s rozšířenou působností**" reg.č. projektu č. CZ.1.04/4.1.00/B8.00001 mezi Svazem měst a obcí ČR a Jilemnicko - svazek obcí ze dne 30.10.2013, doba trvání do 31.5.2015 s celkovým finančním objemem až do částky 2 214 886 Kč. V roce 2013 svazek obdržel celkem 442 977,20 Kč, zaúčtováno na pol. 2324 § 3900. V souladu s podmínkami byla vytvořena 4 pracovní místa (1. pracovní smlouva - koordinátor meziobecní spolupráce v území - 1 pracovní úvazek, 2. pracovní smlouva - pracovník pro analýzy a strategie - 0,5 pracovního úvazku; 3. pracovní smlouva - pracovník pro analýzy a strategie - 0,5 pracovního úvazku; 4. pracovní smlouva - asistent - 1 pracovní úvazek) s místem výkonu práce ORP Jilemnice s účinností od 1.11.2013 do 31.5.2015.

Dohody o pracovní činnosti

Kontrole byly předloženy 2 dohody o pracovní činnosti (vedení účetnictví, manažer projektu) uzavřené dohody měly všechny náležitosti včetně podpisů a byly sepsány v souladu s § 76 a 77 zákona č. 262/2006 Sb., Zákoník práce v platném znění.

Smlouvy ostatní

Kontrolou byly namátkově ověřeny následující smlouvy:

- Kupní smlouva č. 1/2013 - CZ.1.02./4.1.00/11.11101 ze dne 27.2.2013 uzavřená s fi MULTITEC Bohemia a.s., Český Brod, IČ 25931784, za dohodnutou cenu 2 224 740 Kč včetně DPH ve znění Dodatku č. 1 ze dne 27.2.2013, kterým se mění bod č. 4 Cena za dílo na částku 2 243 279,50 Kč (změna v důsledku změny sazby DPH z 20% na 21%, cena bez DPH se nemění) na "Dodávku traktorového nosiče kontejnerů, velkoobjemových kontejnerů a sběrných nádob pro BRKO".

- Smlouva o dílo uzavřená s fi OBIS s.r.o. Nová Paka, IČ 60933682, ze dne 27.3.13 za dohodnutou cenu 4 559 561 Kč včetně DPH na stavební práce pro investiční akci "Komunitní kompostování na Jilemnicku - stavební práce".

- Kupní smlouva č. 1/2013-CZ.1.02./4.1.00/13.18922 s fi CTS-servis, a.s. Poděbrady, IČ 28207505 na dodávku „Technika pro svoz biologicky rozložitelných materiálů: Jilemnicko – svazek obcí“ za dohodnutou kupní cenu 2 213 090 Kč včetně DPH ze dne 9.10.2013.

- Smlouva o dílo uzavřená s fi Autodoprava Lukeš Stanislav, Martinice v Krkonoších, IČ 72939311, ze dne 4.9.13 za dohodnutou cenu 150 000 Kč včetně DPH na opravu místní komunikace p.p.č. 2000/9 a p.p.č. 2028 v k.ú. Roztoky u Jilemnice.

Smlouvy o přijetí úvěru

Čerpání úvěrů za období 01-12/2013

úvěr A - ve výši 2 000 000 Kč

úvěrová smlouva 0351778439

účel: financování projektu "nákup traktoru"

splacení: do 30.6.2014 jednorázovou splátkou

zajištění: zástavní právo k pohledávkám

č.účtu 351778439/0800

čerpáno 2 000 000 Kč dne 18.7.13 BV p.č. 001

splátka jistiny dne 1.10.13 ve výši 2 000 000 Kč BV p.č. 004

- úvěrový účet byl zrušen

úvěr B - ve výši 2 253 000 Kč

úvěrová smlouva č. 11753/13/LCD

účel: financování projektu "sběrné nádoby"

splacení: do 31.3.2014 jednorázově nebo více nepravidelných splátek

zajištění: zástavní právo k pohledávkám

č.účtu 388124439/0800

čerpáno 2 216 299,95 Kč dne 1.10.13 BV poř. č. 001

splátka jistiny 2 216 299,95 Kč dne 31.10.13 BV poř. č. 002

- úvěrový účet byl zrušen

úvěr C ve výši 11 881 000 Kč

úvěrová smlouva č. 11761/13/LCD

účel: financování projektu "stavba kompostárna"

splacení: do 31.3.2014 jednorázově nebo více nepravidelných splátek

zajištění: zástavní právo k pohledávkám

č. účtu 388123479/0800

vyčerpaná částka úvěru 10 641 927,60 Kč - ke dni 31.12.13 BV poř. č. 009

Dokumentace k veřejným zakázkám

Svazek předložil kontrole dokumentaci ke 3 veřejným zakázkám:

- a) Dodávka traktorového nosiče kontejnerů, velkoobjemových kontejnerů a sběrných nádob pro BRKO s předpokládanou hodnotou 1 910 tis. Kč
- b) Komunitní kompostování na Jilemnicku - stavební práce s předpokládanou hodnotou 4 850 tis. Kč
- c) Technika pro svoz - biologicky rozložitelných materiálů: Jilemnicko - svazek obcí s předpokládanou hodnotou 2 314 tis. Kč

Kontrolou byla namátkově ověřena veřejná zakázka na "Komunitní kompostování na Jilemnicku - stavební práce".

- oznámení o uveřejnění výzvy z 1.2. 2013 - osloveno 5 firem,
- vyvěšení na portál zadavatele dne 1.2.2013, dokumentaci si vyžádalo dalších 15 firem
- protokol o otevírání obálek z 27.2.2013 - celkem 13 obdržených nabídek,
- protokol o jednání hodnotící komise dne 13.3.2013 - 1 nabídka byla vyloučena pro nesplnění zadávací dokumentace v odd. VII, hodnoceno 12 nabídek
- zpráva o posouzení a hodnocení nabídek v souladu s §80 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách,
- doporučeno zadavateli, aby rozhodl o zadání zakázky uchazeči OBIS, spol. s r.o. Nová Paka, IČ 60933682 a podepsal s ním smlouvu /Rada svazku dne 16.3.13 rozhodla o podepsání smlouvy s fi OBIS; smlouva podepsána dne 27.3.13/
- písemná zpráva zadavatele v souladu s §85 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách ze dne 10. 4. 2013.

Svazek zveřejňoval VZ na profilu zadavatele www.vhodne-uverejneni.cz/profil/70694061.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

V kontrolovaném období proběhlo deset zasedání Rady Jilemnicka - svazku obcí a to ve dnech 25.1., 13.3., 23.4., 13.5., 11.6., 18.7., 4.9., 10.10., 18.10. a 20.11.2013.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

V kontrolovaném období proběhlo sedm valných hromad svazku ve dnech 28.2., 28.3., 25.6., 23.9., 27.9., 7.11. a 3.12.2013. Valné hromady projednávaly kromě běžného hospodaření svazku základní dokumenty tj. zejména rozpočet a závěrečný účet.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrole byly předloženy vnitřní směrnice:

- pro vedení a oběh účetních dokladů Jilemnicko - svazek obcí
- o členění a postupech účtování majetku Jilemnicko - svazek obcí
- pro časové rozlišení č. 1/2010
- podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy roční účetní závěrky
- odpisový plán
- inventarizace majetku a závazků.

Směrnice jsou průběžně aktualizovány v souladu se změnami účetních norem a postupů.

Schválení roční účetní závěrky

V souladu s ustanovením zákona č. 128/200 Sb., o obcích, v platném znění, § 50 odst. 2 písm. c), orgán ke schválení účetní závěrky na svém zasedání dne 28.2.2013 schválil účetní závěrku Jilemicka - svazku obcí a valná hromada vzala toto usnesení na vědomí na svém zasedání dne 28.2.13.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí za rok 2013

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí za rok 2013

Nebyla zjištěna rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,97 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 172,11 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Vysoký podíl závazků na rozpočtu je způsoben předfinancováním projektu „Komunitní kompostování“ z krátkodobého úvěru ve výši 10 641 927,60 Kč.

V Liberci dne 24.4.2014

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Ing. Jana Nováková

kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Předseda svazku Jilemnicko - svazek obcí Mgr. Bc. Vladimír Richter prohlašuje, že podle § 6 odst. 2 písm. e) zákona o přezkoumávání hospodaření poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu a převzal dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.

Mgr. Bc. Vladimír Richter

Předseda svazku

.....
razítko datum a podpis předsedy svazku

Masarykovo náměstí 82 IČO: 70694061
514 01 Jilemnice č. ú.: 3294602309/0800
www.jilemnicko-so.cz tel.: 481 565 111

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Jilemnicko - svazek obcí	Mgr. Bc. Vladimír Richter
2	1	Liberecký kraj	Ing. Jana Nováková

P o u ě n í

Tato zpráva o výsledku hospodaření je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním zprávy se stává okamžikem marného uplynutí lhůty, stanovené v § 6 odst. 3 písm. l) zákona 420/2004 Sb.

Územní celek může do 30 pracovních dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 3 písm. l) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Mgr. Bc. Vladimír Richter

předseda svazku

.....
razítko datum a podpis předsedy svazku

Masarykovo náměstí 82 IČO: 70694061
514 01 Jilemnice č. ú.: 3294602309/0800
www.jilemnicko-so.cz tel.: 481 565 111

Územní celek je povinen podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření do 15 dnů po projednání zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků, uvedených ve zprávě, včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

Ve lhůtě uvedené územním celkem v písemné informaci zaslané krajskému úřadu je územní celek povinen podle § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření zaslat písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Obě výše uvedené písemnosti zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Libereckého kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Za nesplnění těchto povinností lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 písm. f), g), a h) zákona č. 420/2004 Sb., pořádkové pokuty až do výše 50 000 Kč v jednom případě.