

Č. j.: LK-0072/14/Nov

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí, IČ70694061, za rok 2014**

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí za rok 2014 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 23.10.2014.

Přezkoumané období od 1.1.2014 do 31.12.2014.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 5.11.2014.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 29.4.2015.

Přezkoumání vykonali:

Ing. Jana Nováková, kontrolor pověřený přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0072/14/Nov dne 22.10.2014.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 29.4.2015.

Popis úkonu: seznámení místopředsedkyně svazku s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Ing. Jana Čechová - místopředsedkyně svazku,  
Eva Müllerová – účetní svazku,  
Ing. Radka Paulů – manažer svazku.

## **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž 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 2014**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

### **B.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí v předchozích letech**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2014**

### **C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2014 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření dobrovolného svazku obcí v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

### **C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,19 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0,93 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

V Liberci dne 30.4.2015

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Nováková

.....  
kontrolor pověřený přezkoumáním

.....  
podpis kontrolora



### Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému 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 kupní, směnnou, darovací, 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 Jilemnicko - svazek obcí o počtu 12 stran byla seznámena a její stejnopis převzala místopředsdkyně svazku Ing. Jana Čechová

.....  
Jilemnicko  
svazek obcí  
.....  
Jilemnicko  
.....  
.....  
.....

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2014.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Rozpočtový výhled**

Valná hromada svazku v souladu s ustanovením § 3 zákona 250/2000 Sb., schválila dne 27.3.2014 rozpočtový výhled na období 2015 – 2017 /údaje uvedeny v tis. Kč/.

	2015	2016	2017
Příjmy	6 075	6 950	8 556
Výdaje	2 910	2 179	2 179
Saldo	3 165	4 771	6 377

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2014 byla schválena na zasedání Valné hromady dne 3. 12. 2013 usnesením.

Pravidlo pro použití rozpočtového provizoria:

- čerpání běžných výdajů v období 1-3/2014 do výše 24% schváleného rozpočtu 2013 s možností financování investičních akcí započatých v roce 2013.

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2014 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 11 v odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů od 7.3.14 do 27. 3. 2014.

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 2014 schválila Valná hromada svazku obcí na svém zasedání dne 27.3.14 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	17 068 000,00 Kč
Výdaje	6 426 000,00 Kč
Financování	10 642 000,00 Kč.

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M. Přebytkový rozpočet zabezpečuje stanovené splátky úvěrů.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období bylo usnesením valné hromady dne 11.12.2014 usn.č. 14/12/11/08 schváleno rozpočtové opatření č. 1/2014 v následující výši:

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	17 068 000,00	6 426 000,00	10 642 000,00
RO č. 1/2014	30 000,00	30 000,00	0,00
upravený rozpočet	17 098 000,00	6 456 000,00	10 642 000,00

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet svazku za rok 2013 byl schválen včetně Zprávy o přezkoumání hospodaření Valnou hromadou starostů dne 30.5.2014 bez výhrad.

Návrh závěrečného účtu za rok 2013 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 39 v odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů od 12.5. do 30.5.14 na webových stránkách svazku, na kterých je dosud přístupný a dále 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**

Bankovní účty

č.ú. 34534-57216451/0710 (EUR)	519 639,42 Kč /18 742,63 Eur/
č.ú. 3294602309/0800	387 946,13 Kč
č.ú. 35-3294602309/0800 (kompostárna)	792 766,42 Kč
č.ú. 94-57216451/0710	16 500,81 Kč
<b>ZBÚ celkem</b>	<b>1 716 852,78 Kč.</b>

Pro přepočet EUR je používán denní kurs ČNB.

Kontrola byla předložena Smlouva o účtu č. 111574 ze dne 30.7.2014 uzavřená mezi ČNB Praha, IČ 48136450 a Jilemnicko-svazek obcí na zřízení účtu č. 34534-57216451/0710, účet je veden v eurech, na dobu neurčitou od 1.8.2014. Eurový účet vedený u České spořitelny č. účtu 1912269293/0800 byl ke dni 22.9.2014 zrušen (BV 009 za období od 1.9.2014 - 22.9.2014), zůstatek ve výši 36 890,13 Eur byl převeden na eurový účet vedený u ČNB - BV poř.č. 1 ze dne 23.9.2014 ve výši 36 890,13 Eur.

Výše zůstatku souhlasí s rozvahou na účtu 231 - základní běžný účet a s údajem řádku č. 6010 výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2014.

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena obrátová předvaha za 01-09/2014 a 01-12/2014.

### **Účtový rozvrh**

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2014.

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

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2014 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní předpis Inventarizace majetku a závazků,
- Plán inventur na rok 2014 ze dne 17.9.2014,
- Proškolení členů DIK
- Inventarizační zpráva za rok 2014 ze dne 30.1.2015.

Dokumentace obsahovala všechny náležitosti požadované vyhláškou č. 270/2010.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31.12.2014 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 1 571 683,98 Kč (účet 943 - DPP k jiným zdrojům), která zahrnovala přislíbené dotační tituly na Projekty „Meziobecní spolupráce“ a „Život v regionu očima mladých“.

### **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 131 dodavatelských faktur v celkovém objemu 4 119 017,24 Kč, faktury byly hrazeny ve splatnosti. Koncem roku nebyla uhrazena faktura ev.č. 131/2014 ve výši 545 Kč (splatná a uhrazena v 01/2015).

Namátkově byl kontrolován vzorek přijatých faktur, jejich úhrady a zaúčtování v měsíci srpnu (ev.č. 55-58, 60-68), v měsíci září (ev.č. 76, 78-81, 84-87), v měsíci listopadu (ev.č. 104-118) a prosinci (ev.č. 119-130). Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Kniha odeslaných faktur**

Svazek v kontrolovaném období vydal 62 odběratelských faktur v celkovém objemu 40 640 Kč. Faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti, dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví a nebyly zjištěny nedostatky. Kontrolou bylo namátkově ověřeno zaúčtování fa ev.č. 31- 51 v měsíci srpnu, faktury ev.č. 55 -57 v září , faktury ev.č. 58-62 v prosinci 2014.

#### **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, v kontrolovaném období nebyla měněna.

#### **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 28 výdajových a 7 příjmových pokladních dokladů, zůstatek pokladní hotovosti k 30.9.14 ve výši 4 549 Kč souhlasí s účtem 261 Pokladna i pol. 5182 § 3639, stav pokladny koncem roku byl nulový (VPD V28). Kontrolou byly namátkově ověřeny pokladní doklady v měsíci červenec (VPD poř.č. V8-16/2014 a PPD poř.č. P3-5/2014), srpen (VPD poř.č. V17/2014 a PPD P6/2014), září (VPD poř.č. V18-19/2014) a dále v měsících listopad (VPD poř.č. V25-26/2014, PPD poř.č. P7/2014) a prosinec (VPD poř.č. V27-28/2014), kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

#### **Příloha rozvahy**

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

#### **Rozvaha**

Kontrola byl předložen výkaz rozvaha 31.12.2014, ze kterého je patrné, že majetek svazku zahrnuje ve významných položkách:

Účet 021 - Stavby 5 236 751,00 Kč

Účet 022 – SMV 11 673 294,77 Kč

Účet 028 – DDHM 887 106,87 Kč

a peněžní prostředky na účtech ve výši 1 716 852,78 Kč.

#### **Cizí zdroje**

stav k 1.1.2014	k 31.12.2014
11 648 932,18 Kč	1 846 862,20 Kč

##### **a) dlouhodobé závazky**

účet 472 - Dl. přijaté zálohy na transfery 1 690 244,20 Kč

##### **b) na objemu krátkodobých závazků se nejvyššími objemy podílejí účty:**

Účet 321 – Dodavatelé 545,00 Kč

Účet 331 - Zaměstnanci 103 262,00 Kč

Účet 336 - Sociální pojištění 28 686,00 Kč

účet 337 - Zdravotní pojištění 12 296,00 Kč

Účet 342 - Jiné přímé daně 11 829,00 Kč

Na podrozvahové evidenci svazek vede:  
účet 943 - DPP ve vztahu k jiným zdrojům 1 571 683,98 Kč

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

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

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	%UR/Sk
Příjmy	17 068 000,00	17 098 000,00	16 752 023,01	97,98
Výdaje	6 426 000,00	6 456 000,00	6 082 433,40	94,21
Financování	10 642 000,00	10 642 000,00	10 669 589,61	100,26

Položky schváleného rozpočtu souhlasí s údaji schválenými Valnou hromadou svazku, hospodaření skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 10 669 589,61 Kč.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen Výkazy zisku a ztráty za 1 - 09/2014 a 01-12/2014. Svazek obcí nevykonává hospodářskou činnost. Za sledované období vykázal svazek v hlavní činnosti výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

	01-09/2014	01-12/2014
Náklady celkem	3 148 196,16 Kč	4 579 113,13 Kč
Výnosy celkem	3 299 241,70 Kč	5 225 365,07 Kč
Zisk	151 045,54 Kč	646 251,94 Kč

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

### **Odpisování majetku**

DSO Jilemnicko - svazek obcí stanovilo Dodatkem č. 1 ke schválené směrnici k odepisování majetku rovnoměrný způsob odepisování, se zaúčtováním odpisů 4x ročně do 5% vstupní ceny. Takto zúčtované odpisy představovaly objem 804 417,00 Kč a byly součástí nákladového účtu 551- Odpisy DM.

### **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**

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.

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 roce 2013 byly provedeny 2x 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).

V kontrolovaném období došlo na základě předložené žádosti ze dne 7.1.2015 a Usnesení valné hromady Jilemnicka - svazku obcí konané dne 11.12.2014 se zápis v registru mění:

Osoby vykonávající působnost statutárního orgánu:

1. Ing. Petr Matyáš, starosta města Rokytnice nad Jizerou, předseda svazku, vznik funkce 12.12.2014

2. Ing. Jana Čechová, starostka města Jilemnice, místopředsedkyně svazku, vznik funkce 12.12.2014

Ostatní skutečnosti zapsané v registru zůstávají beze změny. Změna registrace byla provedena v souladu s § 49-53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, Rozhodnutím KULK č.j. 4078/2015-183 ze dne 12.1.2015.

### **Dohody o pracovní činnosti**

Kontrola byla předložena 1 dohoda o pracovní činnosti, uzavřená s účetní svazku. Dohoda měla všechny náležitosti včetně podpisů a byla sepsána v souladu s § 76 a 77 zákona č. 262/2006 Sb., Zákoník práce v platném znění.

### **Dohody o provedení práce**

Kontrola bylo předloženo 7 dohod o provedení práce, uzavřených v souladu s § 75 a § 77 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce (na projekt Život v regionu objektivem mladých). Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

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

Kontrolou bylo namátkově ověřeno vyúčtování následujících dotací:

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,

Žádost o platbu ze dne 21.5.14 ve výši:

- dotace SFŽP	582 532,20 Kč (5%)
- dotace z SF	9 903 047,40 Kč (85%)
- zdroje žadatele	1 165 064,40 Kč (10%)

Jilemnicko - svazek obcí podalo SFŽP dne 16.7.14 námítky proti označení části výdajů projektu jako výdaje nezpůsobilé v celkové výši 172 800 Kč. Dopisem č.j. SFZP 126820/2014 ze dne 4.8.14 bylo sděleno, že zaslané námítky nelze akceptovat.

### *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. Kontrola 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, dotace do výše 70% celkových výdajů projektu. Kontrola předložena průběžná Zpráva o realizaci projektu ze dne 20.1.2014, čerpání v roce 2013 ve výši 0,00 Kč (aktivita budou realizovány až v roce 2014) závěrečné vyúčtování projektu ze dne 4.11.2014

celkové výdaje projektu	80 337,00 Kč
hrazeno z dotace	56 235,90 Kč
vlastní zdroje	24 101,10 Kč.

- na základě usn.č. 1211/14/RK dne 12.8.14 bylo rozhodnuto o přidělení dotace na projekt "**Krakonošovy letní podvečery 2014**" ve výši 40 000,- Kč. Kontrole předložena smlouva č. OLP/1749/2014 ze dne 23.9.14. Termín ukončení projektu do 31.8.14, dotace do výše 17,98% celkových výdajů projektu. Kontrole předloženo závěrečné vyúčtování projektu ze dne 16.10.14

celkové výdaje projektu	279 726 Kč
hrazeno z dotace	40 000 Kč tj. 14,33% na celkových skutečných nákladech projektu
vlastní zdroje	239 726 Kč.

- 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
doplatek dotace 2014	44 621,14 Kč ze dne 30.1.2014
celková výše dotace	446 211,14 Kč - 70% celkových skutečných nákladů projektu

- Rozhodnutí č. 13161474 , ID 115D242001907 - SFŽP O poskytnutí o poskytnutí dotace ze státního rozpočtu na spolufinancování projektu v rámci operačního programu Životní prostředí z prostředků SFŽP ze dne 23.4.14.

Název akce: **Technika pro svoz biologicky rozložitelných materiálů: Jilemnicko - svazek obcí**

Financování projektu CZ.1.02/4.1.00/13.18922 - dotace SFŽP ve výši 5%, dotace EU 85%, vlastní zdroje 10%.

Termín realizace: do konce roku 2013

Žádost o platbu ze dne 13.6.14 a Dohoda č. 1 o úpravě soupisu dokladů a účtů u akce OPŽP č. 13161474 ze dne 6.8.14

celkové výdaje	2 306 267,26 Kč
nezpůsobilé výdaje	6 050,00 Kč
způsobilé výdaje	2 300 217,26 Kč
dotace EU - FS	1 955 184,45 Kč 85%
dotace SFŽP	115 010,00 Kč 5%
vlastní zdroje	230 022,81 Kč

- 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.

V kontrolovaném období roku 2014 byly podány následující žádosti o platbu:

1. žádost ze dne 6.2.14 ve výši 327 560 Kč
2. žádost ze dne 17.6.14 ve výši 436 863 Kč
3. žádost ze dne 9.10.14 ve výši 482 844 Kč

celkem za rok 2014 1 247 267,00 Kč - zaičtováno na pol. 2324 § 3900

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 roce 2013 obdržel finanční prostředky, zaičtované na:

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 SFZP 122 963,97 Kč

VZ žadatele 245 927,96 Kč

- 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 Jilemnic**

Termín ukončení projektu: 28. 2. 2014

V kontrolovaném období svazek obdržel doplatek dotace ve výši 33 306,75 Kč, zaičtovaný na pol. 4116 s UZ 17007.

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt realizovaný v rámci OP přeshraniční spolupráce ČR - Polská republiky 2007 - 2013 - název projektu "**Život v regionu objektivem mladých**", reg.č. CZ.3.22/3.2.00/13.03913 ze dne 22.7.2014, termín fyzické realizace do 30.9.2015

předpoklad způsobilých výdajů 65.529,46 Eur

max. dotace 55.700,03 Eur - nejvýše 85% konečných způsobilých výdajů.

Skutečná výše dotace bude určena na základě skutečně vynaložených, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů. Dále byla předložena Dohoda o spolupráci na projektu "Život v regionu objektivem mladých" uzavřená mezi Jilemnicko - svazek obcí a Gymnázium a Střední odborná škola Jilemnice - jako realizačním partnerem ze dne 10.7.14

V roce 2014 nebyly přijaty žádné dotace, 1. žádost o platbu byla odeslána 01/2015.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná úvěrová smlouva.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

DSO Jilemnicko - svazek obcí má zřízen profil zadavatele na [www.vhodne-uverejneni.cz/profil/70694061](http://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/70694061).

V kontrolovaném období roku 2014 byla zadána pouze zakázka malého rozsahu - výběr ze tří dodavatelů:

- výběrové řízení na akci "Pořízení techniky pro regionální zpravodajství" v rámci projektu "Život v regionu objektivem mladých"
- jako nejvhodnější byla vybrána firma Ing. P. Louda - Prodejna Počítače, Jilemnice, IČ 49298542 (198 tis. Kč bez DPH).

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontroly 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 č. 2/2010
- odpisový plán ve znění Dodatku č. 1/2014
- inventarizace majetku a závazků
- o poskytování cestovních náhrad při pracovních cestách č. 1/2014

### **Výsledky externích kontrol**

Kontroly byl předložen Záznam čj. 712227/14/2600-0471-506992 z dozoru státu nad přezkoumáním hospodaření ze dne 24.4.14. Dozorující orgán - Finanční úřad pro Liberecký kraj, termín vykonání dozoru 7.4.14 - 10.4.14, dokumentaci k výkonu dozoru poskytlo Jilemnicko - svazek obcí. Cílem dozoru bylo ověřit, zda přezkoumání hospodaření DSO za léta 2011-2012 bylo vykonáno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb. Kontrolovaný subjekt : KÚ LK, který zajišťoval přezkoumání hospodaření za příslušné roky.

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

V kontrolovaném období proběhlo šest valných hromad svazku ve dnech 18.2., 27.3., 30.5., 26.6., 18.9. a 11.12.2014. Valné hromady projednávaly kromě běžného hospodaření svazku základní dokumenty tj. zejména rozpočet a závěrečný účet a na zasedání dne 11.12.14 schválila složení rady na období 2014-2016 a revizní komisi pro období 2014-2016.

### **Zápisy z jednání rady včetně usnesení**

V kontrolovaném období proběhlo třináct zasedání Rady Jilemnicka - svazku obcí a to ve dnech 21.1., 10.3., 17.3., 11.4., 28.4., 5.5., 7.5., 3.6., 18.7., 22.8., 14.10., 19.11., 9.12.2014.

### **Revizní komise**

Valná hromada dne 30.5.14 vzala na vědomí Zprávu revizní komise ze dne 3.3.14. Předmětem kontroly byly vybrané účetní doklady, knihy došlých a vystavených faktur, pokladní knihy, bankovní účty v roce 2013, plnění rozpočtu 2013, mzdová agenda 2013 a inventarizační zápis k 31.12.2013. Komisi nebyly zjištěny nedostatky.

### **Schvalování účetní závěrky**

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 50 odst. 2 písm. c), Revizní komise na svém zasedání dne 29.5.14 schválila účetní závěrku Svazku obcí Jilemnicko k 31.12.2013, doloženo Protokolem ze dne 29.5.14, a valná hromada vzala toto usnesení na vědomí na svém zasedání dne 30.5.14, informace o schválení účetní závěrky odeslána dne 9.7.2014).

Valná hromada na svém jednání dne 11.12.2014 usn.č. 14/12/11/07 schválila tříčlennou komisi pro schválení účetní uzávěrky za rok 2014.