

Č. j.: LK-0113/18/Vav

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Český ráj, IČ69155950, za rok 2018

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Český ráj za rok 2018 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 31.7.2018.

Přezkoumané období od 1.1.2018 do 31.12.2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 16.8.2018.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 8.4.2019.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

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-0113/18/Vav dne 25.7.2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 8.4.2018.

Popis úkonu: seznámení předsedkyně svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Vlasta Špačková - předsedkyně Mikroregionu Český ráj,
Jarmila Lásková Soldátová – poradkyně,
Ludmila Brzobohatá – 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 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 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 2018
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2018

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 2018

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 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 10.4.2019

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání




.....
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 řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení svazku:

- svazek nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,

- neuzavřel směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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 (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

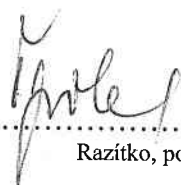
Dobrovolný svazek obcí je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání 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 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 Kč.

Předseda svazku byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku Mikroregion Český ráj a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzala, předsedkyně svazku Vlasta Špačková.

Vlasta Špačková
předsedkyně Mikroregionu Český ráj dobrovolného svazku
obcí



9.5.2019

Razítko, podpis, dne

MIKROREGION ČESKÝ RÁJ
dobrovolný svazek obcí
Vyskeř 88, 512 64 Vyskeř
IČO: 691 55 950, tel. č. 481 329 211

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh byl projednán na zasedání shromáždění starostů (dále jen SS) dne 7.9.2017 v členění podle jednotlivých položek příjmů a výdajů. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný, výdaje a příjmy činily 385 288 Kč. Návrh rozpočtu byl řádně zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí v období od 24.10.2017 do schválení rozpočtu 16.11.2017.

Pravidla rozpočtového provizoria

Nebyla stanovena, rozpočet byl schválen do konce roku 2017.

Rozpočtová opatření

Do 31.12.2018 byly provedeny 4 změny rozpočtu podle schválených opatření z 15.3., 24.5., 15.11., 20.12. 2018. Do vývoje rozpočtu se rozpočtová opatření promítla takto (v Kč):

	příjmy	výdaje	saldo P a V
schválený rozpočet	385 288	385 288	0
1. rozpočtová změna	8 000	10 000	-2 000
2. rozpočtová změna	2 648 327	2 648 327	0
3. rozpočtová změna	2 571	1 637 000	-1 634 429
4. rozpočtová změna	900 000		900 000
upravený rozpočet	3 944 186	1 406 615	-2 537 571

Rozpočtová opatření byla číslována a uvedena v konkrétní výši v zápisech ze schůzí SS. Rozpočtová opatření byla zveřejněna na webových stránkách DSO a všech členských obcí. (od 11.4.2018 – 1.RO, od 29.5.2018 – 2-RO, od 19.11.2018 – 3 RO, od 4.1.2019 – 4 RO).

Schválený rozpočet

Rozpočet byl projednán a schválen SS dne 16.11.2017 ve výši podle zveřejněného návrhu rozpočtu, tj. celkový vyrovnaný rozpočet tvořený:

Příjmy	385 288 Kč
Výdaje	385 288 Kč

Ve výkazu FIN 2-12 M byl proveden rozpis rozpočtu podle položek rozpočtové skladby ve schválené výši.

Rozpočet byl zveřejněn na úřední desce Mikroregionu a členských obcí od 27.11.2017 do schválení nového.

Střednědobý výhled rozpočtu

Rozpočtový výhled byl aktualizován na jednání dne 15.11.2016 na období do r. 2020 v následujících souhrnných objemech v tis. Kč:

rok	příjmy	výdaje
2018	1 374	1 374
2019	1 374	1 374
2020	1 374	1 374

DSO neměl žádné dlouhodobé závazky.

Rozpočtový výhled byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí.

Návrh nového střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2019 – 2021 byl předložen na shromáždění starostů Mikroregionu dne 7.9.2017, tento návrh byl řádně vyvěšen na úřední desce a na webových stránkách členských obcí. Rozpočtový výhled byl schválen dne 16.11.2017 na shromáždění starostů Mikroregionu. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný v těchto objemech – v tis. Kč:

rok	příjmy	výdaje
2019	973	973
2020	1 266	1 266
2021	1 473	1 473

Střednědobý výhled rozpočtu je vyvěšen na úřední desce Mikroregionu a na webových stránkách členských obcí od 16.11.2017 do schválení nového.

Nový střednědobý výhled rozpočtu byl schválen 15.11.2018 na roky 2020 – 2022.

rok	příjmy	výdaje
2020	1 266	1 266
2021	1 473	1 473
2022	973	973

Střednědobý rozpočtový výhled je vyvěšen na úřední desce Mikroregionu a na webových stránkách členských obcí od 16.11.2018 do schválení nového.

Závěrečný účet

Závěrečný účet DSO za rok 2017 byl sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 17). Závěrečný účet byl projednán SS dne 5.6.2018 a schválen s ohledem na výsledek přezkoumání hospodaření za rok 2017 se závěrem "bez výhrad". Součástí schváleného materiálu byla „Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2017“. Návrh závěrečného účtu byl řádně zveřejněn od 28.5.2018 do 5.6.2018. Schválený ZÚ je zveřejněn na webových stránkách Mikroregionu a na stránkách členských obcí od 5.6.2018 do schválení nového.

Bankovní výpis

V roce 2018 měl DSO zřízen 2 běžné účty u ČSOB (stavy k 31.12.2018):

základní účet č. 157342105/0300	ve výši 3 083 817,82 Kč - výpis č. 2018/12,
účet cyklobusy č. 195607071/0300	ve výši 135 008,59 Kč - výpis č. 2018/12,

Celkový stav peněžních prostředků ve výši 3 218 826,41 Kč souhlasil s údajem na účtu 231 Rozvahy a s řádkem 6010 výkazu FIN 2-12M.

Faktura

Evidence faktur byla vedena přes programové vybavení - sestavy "Kniha došlých - vydaných faktur". Členění bylo zajištěno za faktury dodavatelské (došlé) a odběratelské (vydané). K 31.12.2018 bylo evidováno 30 faktur došlých v celkové fakturované výši 1 217 716,53 a 12 vydaných (členské příspěvky za rok 2018). Fakturovány byly roční příspěvky členským

obcím a jejich zapojení do provozu letních autobusů v Českém ráji. Uhrazeny byly všechny faktury do data splatnosti.

Kontrolovaná byla evidence a účtování u dokladů do 6/2018, nebyly zjištěny nedostatky v účtování a uplatňování rozpočtové skladby. Příložené záznamy k jednotlivým dokladům ("Likvidační lístek") splňovaly náležitosti podle platné metodiky účetnictví.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace byla provedena na základě plánu schváleného SS dne 15.11.2018, byla stanovena 4 členná inventarizační komise (proškolení 1.12.2018). Termín inventarizace stanoven od 1.12.2018 do 17.1.2019. DSO měl vypracovanou směrnici o inventarizaci z 26.11.2013 se stanovením rozsahu inventarizace a způsobu jejího provedení.

Stavy majetku a závazků, které byly uvedené v inventurních soupisech, souhlasily s údaji na příslušných účtech v rozvaze. Jednalo se o ověření účetního stavu na majetkových účtech 019, 021, 022 a 028, prostředků v bance - účet 231 a podrozvahové evidenci. Dokladová inventura provedená dle soupisu z 17.1.2019.

Dokumentace měla předepsané náležitosti. Podle zprávy inventurní komise z 18.1.2018 nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Odměňování členům orgánů

V kontrolovaném období nebyly poskytovány žádné odměny členům orgánů DSO. S účetní DSO byla uzavřena dohoda o provedení práce na rok 2018 uzavřená dne 27.12.2017, schválená SS dne 16.11.2017.

Rozvaha

Předložený výkaz Rozvaha k 31.12.2018 obsahoval následující významné informace:

a) majetek DSO

Stálá aktiva činila v brutto vyjádření 3 017 857,50 Kč po proúčtované korekci ve výši 1 185 450,00 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily stavby (účet 021) v zůstatkové ceně 842 721,00 Kč, tj. cca 71 % hodnoty stálých aktiv - dlouhodobého majetku.

Na bankovních účtech byla vykázána částka 3 218 826,41 Kč

Na základě rozhodnutí SS dne 19.11.2015 DSO odkoupil 100 % podíl v Obecně prospěšné společnosti pro Český ráj (IČ 25988417) za cenu zakladatelského podílu 55 000 Kč.

Uvedený nákup majetkové účasti byl evidován na účtu 061 - majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem.

b) cizí zdroje – závazky byly nulové.

c) DSO nehospoďaril s majetkem ve vlastnictví státu, zástavy majetku nebyly poskytnuty a svým majetkem neručil za závazky třetích osob.

Vazby uvnitř výkazu a s ostatními výkazy byly dodrženy, nedostatky nebyly zjištěny.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2018 skončilo hospodaření DSO přebytkem 2 589 715,92 Kč při očekávaném vyrovnaném rozpočtu.

V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu po konsolidaci a jeho plnění k 31.12.2018 (po konsolidaci v Kč):

	rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	podíl %
Příjmy	385 288,00	3 944 186,00	3 934 366,45	99,75
Výdaje	385 288,00	1 406 615,00	1 344 650,53	95,59
Saldo	0	2 537 571,00	2 589 715,92	x

Nedostatky při sestavení výkazu nebyly zjištěny. Údaje o rozpočtu a jeho změně byly uvedeny ve výši schválené SS.

Výkaz zisku a ztráty

Podle předloženého výkazu do 31.12.2018 hospodařil DSO s následujícími dílčími výsledky:

Náklady	1 422 962,53 Kč
Výnosy	4 004 230,48 Kč
VH po zdanění	2 581 267,92 Kč

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu souhlasil s údajem v rozvaze. Hospodářská činnost nebyla DSO provozována a ve výkazu nebyla uvedena.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Dobrovolný svazek obcí (dále jen DSO nebo svazek) s názvem „Mikroregion Český ráj“ vznikl transformací zájmového sdružení právnických osob na základě smlouvy o vytvoření dobrovolného svazku obcí ze dne 12.7.2001. DSO byl zaregistrován 5.9.2001 na OÚ Semily.

V roce 2015 tvořilo DSO 14 členských obcí ze tří krajů (Hrubá Skála, Kacanovy, Karlovice, Ktová, Olešnice, Troskovice a Vyskeř z LK, Libošovice, Mladějov, město Sobotka a Osek z KHK, Dobšín, Branžež a Kněžmost ze STČK).

Sídlo je na OÚ Vyskeř, předsedkyní byla zvolena dne 13.11.2014 nynější místostarostka obce Karlovice paní Vlasta Špačková (4 letý mandát). Dalšími orgány DSO jsou shromáždění starostů (dále jen SS), 2 místopředsedové, revizní skupina a od 13.11.2014 tříčlenný orgán pro schválení účetní závěrky (dodatek č. 2 ke stanovám).

Rozhodnutím o změně zápisu v registru DSO ze dne 7.1.2015 byly na základě žádosti nově stanoveny osoby vykonávající působnost statutárního orgánu svazku.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Stanovy ze dne 12.7.2001 upravující vnitřní chod DSO byly změněné v souladu s Občanským zákoníkem SS dne 19.11.2015. Nová registrace na KÚLK byla provedena 12.1.2016, původní stanovy vč. dodatků byly tímto zrušeny.

Z předložených dokumentů bylo zřejmé, že DSO vzniklo a vyvíjí činnost v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění.

Darovací smlouvy

Mikroregion uzavřel darovací smlouvy - obdarovaný, jejímž předmětem jsou finanční dary od některých členských obcí Mikroregionu na zajištění provozu cyklobusů v Českém ráji. Smlouvy jsou uzavřeny v souladu § 2055 a násl. zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu DSO Mikroregion Český ráj na zajištění provozu cyklobusové dopravy v turistickém mikroregionu Český ráj v roce 2018. Smlouva s Královéhradeckým krajem podepsaná dne 25.5.2018. Poskytovatel se rozhodl na základě žádosti příjemce poskytnout příjemci dotaci na zajištění uvedené služby, kterou příjemce zajišťuje. Dotace bude příjemcem užitá k úhradě ztráty z provozování dopravní obslužnosti v zájmovém území poskytovatele. Poskytnutá dotace ve výši 42 300 Kč v termínu do 19.10.2018. Částka je stanovena jako 10% podíl předpokládaného příspěvku příjemce na cyklobusy v roce 2018. Dotace byla poskytnuta na základě žádosti
Tato smlouva byla schválena SS Mikroregionu ČR dne 24.4.2018.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příspěvky na činnost DSO od členských měst a obcí v rozpočtované výši 383 288 Kč (pol. 4121), příspěvky od začátku roku 570 000 Kč.

Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje podepsaná dne 24.5.2018, kterou uzavřeli Královéhradecký kraj a Mikroregion Český ráj, jejímž předmětem poskytnutí neinvestiční dotace z dotačního fondu poskytovatele dotace na financování výdajů vynaložených na realizaci projektu s názvem „Náklady na poradce“. Dotace je určena na podporu svazku obcí, výše dotace 50 000 Kč. Doba, v níž má být dosaženo stanoveného účelu – doba realizace stanovena na od 1.1.2018 – 31.12.2018. Příjemce dotace je povinen předat poskytovateli dotace Závěrečnou zprávu do 31.12.2018.

Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje podepsaná dne 25.5.2018, kterou uzavřeli Královéhradecký kraj a Mikroregion Český ráj, jejímž předmětem je poskytnutí účelové neinvestiční dotace z dotačního fondu na financování výdajů vynaložených na realizaci projektu s názvem „Propagace cyklobusů v Českém ráji“ evidovaná pod číslem 18CRG07-0003. Dotace poskytnuta ve výši 64 000 Kč, doba realizace projektu od 1.1.2018 do 31.12.2018. Dotace je poskytována na úhradu podpořitelných výdajů. K datu dílčí kontroly tj. 16.8.2018 byla smlouva zveřejněna v registru smluv – zveřejnění dne 10.7.2018.

Smlouva o poskytnutí dotace z Dotačního fondu LK, oblast podpory Regionální rozvoj, program č. 2.1 – Program obnovy venkova, dotační titul – Integrované projekty venkovských mikroregionů č. OLP/5068/2018 uzavřená dne 26.11.2018. Neinvestiční dotace na projekt s názvem „Oprava místních komunikací a chodníku v MR Český ráj“, výše dotace 1 000 000 Kč, celkové předpokládané způsobilé výdaje 2 mil. Kč, vlastní zdroje 1 mil. Kč. Termín realizace projektu 2.4.2018, ukončení projektu 30.9.2019. Výúčtování do 19.11.2019.

Smlouva o poskytnutí dotace uzavřená mezi mikroregionem ČR jako příjemcem a obcí Hrubá Skála jako poskytovatelem uzavřená dne 5.4.2018. Předmětem smlouvy je poskytnutá dotace ve výši 6 000 Kč. Realizace projektu do 31.12.2018.

Smlouvy o dílo

Smlouva o dílo uzavřená s Mikroregionem Český ráj a se zhotovitelem Sdružení Český ráj uzavřená dne 8.3.2018. Předmětem smlouvy jsou Propagační materiály - Plakát turistických autobusů ve výši 16 750 Kč, kapesní jízdní řády – barevné ve výši 35 100 Kč, PPC reklama ve výši 25 500 Kč. Doba plnění smlouvy do 19.8.2018 – PPC reklama, ostatní do 30.4.2018. Celková cena ve výši 77 350 Kč.

Smlouvy o dílo na akci Oprava místních komunikací a chodníku v MR Český Ráj“, byly uzavřeny s těmito zhotoviteli pro jednotlivé obce:

- Hrubá Skála: zhotovitel ing. Gorazd Šváb, IČ 05188601, cena za dílo 998 267 Kč, zveřejněna v registru smluv 19.11.2018.

Karlovice: zhotovitel M-silnice a.s., cena za dílo 621 327 Kč s DPH,

Troskovice – zhotovitel M-silnice a.s., IČ 42196868, cena díla 236 054 Kč,

Olešnice – zhotovitel Izotrada s.r.o., IČ 28368509, cena díla 248 287,04 Kč včetně DPH.

Vyskeř – zhotovitel Silnice LK a.s., IČ28746503, cena díla 175 571,00 Kč včetně DPH.

Smlouvy ostatní

DSO uzavřel mandátní smlouvu na poradenskou činnost dne 28.1.2011, která byla upřesňována dodatky na příslušný rok ohledně ceny služby a platebních podmínek. Na rok 2018 byl uzavřen dodatek č. 9 na částky služeb pro obce Libereckého kraje (242,5 tis. Kč) a č. 7 pro obce Královehradeckého kraje ve výši 160 tis. Kč, které DSO hradil poradkyni v dohodnutých termínech.

Smlouva o společném zadávání mezi Mikroregionem Český ráj a Obcí Troskovice uzavřená dne 30.10.2018. Předmětem smlouvy je společný postup Mikroregionu a Obce Troskovice při zadávání VZMR pod názvem „Oprava místních komunikací a chodníku v MR Český Ráj“.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období byla uskutečněna VZMR na akci „Propagace a koordinace cyklobusů 2018“. Veřejná zakázka se skládá z 5 částí:

- koordinace činnosti souvisejících s provozem turistických autobusů,

- zajištění tištěné propagace produktu,

- výroba polepu na autobusy,

PPC reklama,

pronájem plochy na autobuse.

Dokumentace a postup při zadávání veřejné zakázky:

- výzva k podání nabídek ze dne 30.1.2018. Zveřejněna na úřední desce svazku od 1.2.-16.2.2018.

- protokol o otvírání obálek ze dne 16.2.2018. Na 1. část byly doručeny 2 nabídky, na 2 doručeny 2 nabídky, na 3. část doručena 1 nabídka, na část 4 doručena 1 nabídka a na část 5 doručena 1 nabídka,

- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky 27.2.2018, odesláno mailem všem dodavatelům.

Kritériem byla nejnižší cena, samostatně na část 1-5.

K tomu byly uzavřeny s vítěznými dodavateli smlouvy.

Na část 1 – Smlouva o dílo se zhotovitelem Luděk Láska, IČ 42899818, podepsaná dne 2.3.2018, cena za dílo 46 000 Kč, zhotovitel není plátce DPH.

- část 2 a 4 smlouva o dílo uzavřená se zhotovitelem Sdružení Český ráj, z.s., IČ15045838 ze dne 8.3.2018, celková hodnota za obě části 75 350 Kč (2. část 51 850 Kč, 4. část 25 500 Kč), zhotovitel není plátce DPH.

3. část – polep na autobusy VOKO reklama s.r.o., IČ 25982222, objednávka uzavřená dne 22.3.2018, cena díla 5 566 Kč včetně DPH.

5. část – smlouva o dílo se zhotovitelem Bus Live KHK s.r.o., IČ 05666449 ze dne 4.4.2018, cena díla 14 520 Kč včetně DPH.

Dále byla uskutečněna VZMR pod názvem „Oprava místních komunikací a chodníku v MR Český Ráj“.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrolovány byly následující platné vnitřní předpisy a směrnice:

- směrnice k odpisování majetku, vč. odpisového plánu z 22.3.2012,
- vnitřní organizační směrnice z 25.11.2004 (upravuje oběh účetních dokladů, evidence majetku, systém zpracování účetnictví) aktualizovaná dodatky k ní a aktuálními podpisovými vzory,
- směrnice o inventarizaci aktualizovaná k 26.11.2013,
- směrnice o schvalování účetní závěrky od 26.6.2014.

Směrnice byly upraveny v souladu s platnou legislativou, pro potřeby DSO byly dostačující.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontrolovány byly zápisy z 7.9. a 16.11.2017 (rozpočet) a do 30.6.2018 (18.1., 15.3., 24.5., 5.6). Dokumenty byly vedeny přehledně, měly veškeré náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání v SS (rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem ...).

Zápisy a usnesení byly k dispozici na internetových stránkách DSO (www.craj.e-obec.cz).

Schválení roční účetní závěrky

Účetní závěrku DSO za rok 2017 schválil 3 členný orgán pro schválení účetní závěrky a zároveň byl vypracován protokol podle ustanovení vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, v platném znění. S protokolem bylo seznámeno SS na zasedání dne 5.6.2018.