

Mikroregion Jizera



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2022

(v Kč)

Údaje o organizaci

| | |
|---------------------|---------------------------|
| identifikační číslo | 70226342 |
| název | Mikroregion Jizera |
| ulice, č.p. | Příšovice 60 |
| obec | Příšovice |
| PSČ, pošta | 463 46 |

Kontaktní údaje

| | |
|-------------|----------------------------------|
| telefon | 481312948 |
| fax | 481321110 |
| e-mail | info@mikroregionjizera.cz |
| WWW stránky | www.mikroregionjizera.cz |

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

| Text | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------|---------------------|
| Daňové příjmy | | | |
| Nedaňové příjmy | | | |
| Kapitálové příjmy | | | |
| Přijaté transfery | 344 000,00 | 2 172 287,50 | 2 172 287,50 |
| Příjmy celkem | 344 000,00 | 2 172 287,50 | 2 172 287,50 |
| <i>Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby</i> | <i>Schválený rozpočet</i> | <i>Rozpočet po změnách</i> | <i>Skutečnost</i> |
| 0000 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 270 000,00 | 850 085,00 | 850 085,00 |
| 0000 4122 Neinvestiční přijaté transfery od krajů | 10 000,00 | 719 310,00 | 719 310,00 |
| 0000 4211 Investiční přijaté transf.z všeob. pokl. správy SR | | | |
| 0000 4221 Investiční přijaté transfery od obcí | | 532 589,00 | 532 589,00 |
| 0000 4222 Investiční přijaté transfery od krajů | 64 000,00 | 70 303,50 | 70 303,50 |
| 0000 Bez ODPA | 344 000,00 | 2 172 287,50 | 2 172 287,50 |
| ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY CELKEM | 344 000,00 | 2 172 287,50 | 2 172 287,50 |

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

| Text | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|
| Běžné výdaje | 347 000,00 | 1 401 500,00 | 1 375 629,15 |
| Kapitálové výdaje | 178 000,00 | 687 000,00 | 621 434,00 |
| Výdaje celkem | 525 000,00 | 2 088 500,00 | 1 997 063,15 |
| Detailní výpis položek dle odvětvového a druhového třídění rozpočtové skladby | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
| 3639 5021 Ostatní osobní výdaje | | 25 000,00 | 19 152,00 |
| 3639 5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 56 000,00 | 441 000,00 | 439 040,00 |
| 3639 5171 Opravy a udržování | | 609 000,00 | 608 040,00 |
| 3639 6122 Stroje, přístroje a zařízení | 178 000,00 | 243 000,00 | 177 690,00 |
| 3639 6129 Nákup ostatního dlouhodobého hmotného majetku | | 444 000,00 | 443 744,00 |
| 3639 Komunální služby a územní rozvoj jinde nezařazené | 234 000,00 | 1 762 000,00 | 1 687 666,00 |
| 6310 5163 Služby peněžních ústavů | 2 000,00 | 2 000,00 | 908,00 |
| 6310 Obecné příjmy a výdaje z finančních operací | 2 000,00 | 2 000,00 | 908,00 |
| 6320 5163 Služby peněžních ústavů | | 8 000,00 | 6 668,00 |
| 6320 Pojištění funkčně nspecifikované | | 8 000,00 | 6 668,00 |
| 6409 5021 Ostatní osobní výdaje | 72 000,00 | 72 000,00 | 72 000,00 |
| 6409 5136 Knihy a obdobné listinné informační prostředky | 1 500,00 | 1 500,00 | |
| 6409 5137 Drobný dlouhodobý hmotný majetek | | | |
| 6409 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený | 5 000,00 | 5 000,00 | 917,10 |
| 6409 5163 Služby peněžních ústavů | | | |
| 6409 5168 Zpracování dat a služby souv. s inf. a kom.technol | 10 000,00 | 10 000,00 | 10 604,55 |
| 6409 5169 Nákup ostatních služeb | 195 500,00 | 223 000,00 | 214 059,50 |
| 6409 5175 Pohoštění | 5 000,00 | 5 000,00 | 3 540,00 |
| 6409 5365 Platby daní krajům, obcím a státním fondům | | | 700,00 |
| 6409 Ostatní činnosti jinde nezařazené | 289 000,00 | 316 500,00 | 301 821,15 |
| ROZPOČTOVÉ VÝDAJE CELKEM | 525 000,00 | 2 088 500,00 | 1 997 063,15 |
| Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje) | 181 000,00- | 83 787,50 | 175 224,35 |

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

| Název položky | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
| Krátkodobé financování z tuzemska | | | |
| Krátkodobé vydané dluhopisy (+) | 8111 | | |
| Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-) | 8112 | | |
| Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+) | 8113 | | |
| Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-) | 8114 | | |
| Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA (+/-) | 8115 | 181 000,00 | 83 787,50- |
| Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+) | 8117 | | |
| Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-) | 8118 | | |
| Opravné položky k peněžním operacím | | | |
| Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmu a výdajů vládního sektoru (+/-) | 8901 | | |
| Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-) | 8902 | | |
| Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-) | 8905 | | |
| FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8) | 181 000,00 | 83 787,50- | 175 224,35- |

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

| Název bankovního účtu | Počáteční stav k 1. 1. | Obrat | Konečný stav k 31. 12. | Změna stavu bankovních účtů |
|-----------------------|------------------------|------------|------------------------|-----------------------------|
| Základní běžný účet | 764 071,72 | 175 224,35 | 939 296,07 | 175 224,35- |
| Běžné účty fondů ÚSC | | | | |
| Běžné účty celkem | 764 071,72 | 175 224,35 | 939 296,07 | 175 224,35- |
| Pokladna | | | | |

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

| Text | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|------------------------------------|--------------------|---------------------|------------|
| Počáteční zůstatek | | | |
| Příjmy celkem | | | |
| Výdaje celkem | | | |
| Obrat | | | |
| Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu) | | | |
| Změna stavu | | | |
| Financování - třída 8 | | | |

VI. MAJETEK

| Název majetkového účtu | Počáteční stav k 1.1. | Obrat | Konečný stav |
|------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------|--------------|
| Dlouhodobý nehmotný majetek | | | |
| Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | | | |
| Software | | | |
| Ocenitelná práva | | | |
| Povolenky na emise a preferenční limity | | | |
| Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 10 000,00 | | 10 000,00 |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | | | |
| Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný | | | |
| Stavby | 1 148 619,30 | | 1 148 619,30 |
| Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí | 2 176 228,40 | 1 808 283,00 | 3 984 511,40 |
| Pěstíelské celky trvalých porostů | | | |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 2 528 641,55 | 439 040,00 | 2 967 681,55 |
| Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | | | |
| Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek | | | |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | | | |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 1 186 849,00 | 1 186 849,00- | |
| Požizovaný dlouhodobý finanční majetek | | | |
| Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku | | | |
| Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku | | | |

VI. MAJETEK

| Název majetkového účtu | Počáteční stav k 1.1. | Obrat | Konečný stav |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------|-------------|---------------|
| Oprávký k dlouhodobému nehmotnému majetku | | | |
| Oprávký k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje | | | |
| Oprávký k softwaru | | | |
| Oprávký k ocenitelným právům | | | |
| Oprávký k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku | 10 000,00- | | 10 000,00- |
| Oprávký k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku | | | |
| Oprávký k dlouhodobému hmotnému majetku | | | |
| Oprávký ke stavbám | 58 169,00- | 22 973,00- | 81 142,00- |
| Oprávký k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí | 299 926,00- | 305 866,00- | 605 792,00- |
| Oprávký k pěstitelským celkům trvalých porostů | | | |
| Oprávký k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | 2 528 641,55- | 439 040,00- | 2 967 681,55- |
| Oprávký k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku | | | |

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

| Položka | Text | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|---------|-----------------------------------------|--------------------|---------------------|------------|
| 4121 | Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 270 000,00 | 850 085,00 | 850 085,00 |
| 4122 | Neinvestiční přijaté transfery od krajů | 10 000,00 | 719 310,00 | 719 310,00 |
| 4221 | Investiční přijaté transfery od obcí | | 532 589,00 | 532 589,00 |
| 4222 | Investiční přijaté transfery od krajů | 64 000,00 | 70 303,50 | 70 303,50 |

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

| UZ | Položka text | Rozpočet upr. (Příjmy) | Rozpočet upr. (Výdaje) | Skutečnost (Příjmy) | Skutečnost (Výdaje) |
|----|--------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
|----|--------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

viz. příloha č. 2

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Členská schůze DSO schválila dne 4.5.2023 usnesením č. 13b) celoroční hospodaření DSO a závěrečný účet DSO za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregionu Jizera za rok 2022 s vyjádřením: BEZ VÝHRAD

Razítko účetní jednotky

| |
|--|
| |
|--|

Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Lenka Tauchmanová

| |
|--|
| |
|--|

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Ing. Luděk Sajdl

| |
|--|
| |
|--|

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Ing. Luděk Sajdl

| |
|--|
| |
|--|



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0116/22/Vav

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizera, IČO 70226342, za** **rok 2022**

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizera za rok 2022 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 16.8.2022.

Přezkoumané období od 1.1.2022 do 31.12.2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 25.8.2022.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 31.1.2023.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1015.

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-0116/22/Vav dne 16.8.2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 31.1.2023.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Luděk Sajdl - předseda,
Lenka Tauchmanová – účetní.

T +420 485 226 606 E sona.vavruskova@kraj-lbc.cz

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 2022

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2022

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 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 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 0,51 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %


Liberec dne 1.2.2023

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Soňa Vavrušková

 Digitální podpis: 03.02.2023 09:38

.....
podpis

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 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 dotace, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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.).

Předseda svazku byl/a seznámen/a s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku Mikroregion Jizera a tento návrh zprávy s ním/ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal předseda svazku Ing. Luděk Sajdl.

Ing. Luděk Sajdl
předseda dobrovolného svazku obcí

Ing. Luděk Sajdl
Sajdl

Podepsal Ing. Luděk Sajdl
Datum: 2023.02.03
12:00:25 +01'00'

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku a ÚD členských obcí od 26.10.2021 do 16.11.2021. Kontrole byla předložena písemná sdělení obcí svazku o zveřejnění návrhu na ÚD a internetových stránkách obcí.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo provedeno 5 změn rozpočtu. Členská schůze (ČS) schválila rozpočtová opatření (dále jen RO) dne 25.1., 31.5., 6.9., 22.11. a 30.12.2022 (schváleno předsedou svazku na základě usn. č. 17 ze dne 22.11.2022). Do vývoje rozpočtu se opatření promítlo následovně (v Kč):

| | Příjmy | Výdaje | Financování |
|--------------------|--------------|--------------|-------------|
| Schválený rozpočet | 344 000,00 | 525 000,00 | 181 000 |
| Rozpočtové změny | 1 828 287,50 | 1 563 500,00 | -264 787,50 |
| Rozp. po změnách | 2 172 287,50 | 2 088 500,00 | - 83 387,50 |

Kontrolou ověřeno promítnutí rozpočtových opatření č. 1- 5/2022 do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2022. Rozpočtová opatření byla zveřejněna na internetových stránkách svazku dne 26.1., 6.6., 14.9., 2.12.2022 a 2.1.2023 a současně bylo oznámeno na ÚD členských obcí jeho zveřejnění.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl schválen ČS usnesením číslo 19 d) dne 16.11.2021 jako schodkový. Rozpočet na rok 2022 představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

| | |
|---------------|---------------------------------------------------------------------------|
| Příjmy celkem | 344 000 |
| Výdaje celkem | 525 000 |
| Financování | 181 000 (pol.8115 – změna stavu krátkodobých prostředků na bank. účtech). |

Schválený rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách svazku od 22.11.2021 a současně bylo oznámeno na ÚD členských obcí jeho zveřejnění.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen na jednání ČS usnesením č. 19 f) dne 16.11.2021 jako střednědobý výhled rozpočtu do roku 2025. Výhled byl sestaven v následujících souhrnných objemech (v tis. Kč):

| Rok | Příjmy | Výdaje |
|------|--------|--------|
| 2023 | 600 | 600 |
| 2024 | 620 | 620 |
| 2025 | 620 | 620 |

Na internetových stránkách svazku a ÚD členských obcí byl návrh výhledu zveřejněný od 26.10.2021 do schválení výhledu rozpočtu, schválený výhled byl zveřejněn na internetových

stránkách svazku od 22.11.2021 a současně bylo oznámeno na ÚD členských obcí jeho zveřejnění.

Závěrečný účet

Závěrečný účet obce za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 (dále jen Zpráva) byl schválen ČS usnesením číslo 10 b) dne 31.5.2022 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách svazku a ÚD členských obcí od 6.5.2022 do 7.6.2022. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách svazku od 6.6.2022 a současně bylo oznámeno na ÚD členských obcí jeho zveřejnění.

Bankovní výpis

Svazek měl v kontrolovaném období zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2022 vykazovaly následující zůstatky (v Kč):

| | |
|-----------------------------------------------|-------------------------------|
| č. 163289937/0300 | 936 449,30 (výpis č. 2022/67) |
| č. 94-6619461/0710 | 2 846,77 (výpis č.12) |
| Celkový stav peněžních prostředků: 939 296,07 | |

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů k 31.12.2022 a souhlasily se stavy ve výkazu FIN 2-12 M (řádek č. 6010 a 6030) a údaji na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha. Stavy byly ověřeny inventarizací účtu k 31.12.2022.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Hlavní kniha účetnictví sestavená k 31.12.2022.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků se v DSO řídila vydanou Směrnicí k provádění inventarizace majetku a závazků č. 1/2021. Plán inventur s platností od 1.12.2022 do 25.1.2023 obsahoval termíny provedení (od 1.12.2022 do 25.1.2023), včetně rozsahu kontrol a jmenování inventarizační komise, a byl schválen ČS dne 16.11.2021. Proškolení členů komise bylo zajištěno dne 22.11.2022 a doloženo prezenční listinou. Inventury byly provedeny v rozsahu účetní evidence včetně podrozvahových účtů. K vybraným majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Inventarizační zpráva byla zpracována dne 25.1.2023. Stavy majetku ke dni 31.12.2022 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC. V kontrolovaném období bylo přijato 27 faktur, souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2022 byl nulový a souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu, doloženo inventarizací. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období pořadové č. 1 - 10, 20 – 27, u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v ruční podobě. V kontrolovaném období bylo vystaveno 16 faktur evidovaných na účtu 348 Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi (roční členské příspěvky obcí), souhrn neuhrazených pohledávek k 31.12.2022 v nulové výši souhlasil se zůstatkem účtu ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vystavených v kontrolovaném období pořadové č. 6 - 14, u kterých nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Svazek neměl zřízenou pokladnu a neprováděl hotovostní operace.

Rozvaha

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2022. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 8 110 812,25 Kč, po proúčtované korekci činila 4 446 196,70 Kč. DSO neevidoval dlouhodobé pohledávky, u krátkodobých pohledávek ve výši 1 424 184 Kč nebyla vytvořena opravná položka (účet 314 Krátkodobé poskytnuté zálohy ve výši 608 040 Kč, účet 388 Dohadné účty aktivní ve výši 816 144 Kč). DSO evidoval dlouhodobé závazky ve výši 1 683 922 Kč, v plné výši byly tvořeny přijatými zálohami na transfery. DSO evidoval krátkodobé závazky ve výši 11 000 Kč (z toho účet 331 Zaměstnanci ve výši 9 350 Kč, účet 342 Ostatní daně 1 650 Kč). V kontrolovaném období nedošlo k významnému navýšení účtu majetku. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2022. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 100 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 95,62 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 175 224,35 Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) bylo následující (v Kč):

| Rekapitulace | Rozpočet | Rozp. po změnách | Skutečnost |
|--------------|----------|------------------|--------------|
| Příjmy | 344 000 | 2 172 287,50 | 2 172 287,50 |
| Výdaje | 525 000 | 2 088 500,00 | 1 997 063,15 |
| Financování | 181 000 | -83 787,50 | - 175 224,35 |

V kontrolovaném výkazu nebyly zjištěny nedostatky, objemy rozpočtu schválené ČS, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu.

Výkaz zisku a ztráty

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2022, který obsahoval následující hodnoty (v Kč):

| | |
|----------------|--------------|
| Náklady celkem | 1 096 428,15 |
| Výnosy celkem | 1 041 966,00 |

Výsledek hospodaření, ztráta ve výši 54 462,15 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2022. DSO neprovozoval hospodářskou činnost.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Dobrovolný svazek obcí Mikroregion Jizera se sídlem na obecním úřadu Příšovice (dále jen svazek nebo DSO) byl vytvořen na základě smlouvy z 22.4.2002 celkem 12 obcemi v oblasti povodí řeky Jizery v jižní části Libereckého kraje (členské obce - Čtveřín, Kobyly, Lažany, Paceřice, Pěňčín, Příšovice, Radimovice, Soběslavice, Svijanský Újezd, Svijany, Vlastibořice a Žďárek). Zvyšování počtu účastnických obcí bylo prováděno průběžně na základě dodatků ke smlouvě - č. 1 z 24.3.2004 (Sychrov), č. 2 z 2.6.2004 (Ohrazenice), č. 3 z 20.1.2005 (Přepeře) a č. 4 z 25.8.2005 (město Turnov). Poslední úprava zakladatelské smlouvy proběhla podle dodatku č. 5 ze dne 10.11.2015.

V kontrolovaném období nedošlo ke změně smlouvy.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Platné stanovy DSO byly schválené členskou schůzí (dále jen ČS) dne 10.11.2015 s jejich přeregistrací dne 15.12.2015. Stanovy v plném rozsahu vymezovaly kompetenční pravidla svazku a jednotlivých obcí a veškeré další náležitosti stanovené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Orgány svazku byly určeny v následujícím složení: členská schůze, předseda a místopředseda svazku, tříčlenná revizní komise a dále orgán ke schvalování účetní závěrky. Předsedou svazku (4letý mandát) byl ČS zvolen dne 20.11.2018 starosta obce Paceřice Václav Sodomka, který se dne 16.6.2020 vzdal mandátu. ČS usnesením číslo 10 b) dne 16.6.2020 zvolila novým předsedou svazku starostu obce Přepeře Luděk Sajdl. Na veřejném zasedání ČS dne 22.11.2022 usn č. 17 a) byl opětovně zvolen starosta obce Přepeře Ing. Luděk Sajdl, místopředsedou pan Petr Felkner. V kontrolované období došlo na základě zasedání ze dne 22.11.2022 ke změně zápisu v rejstříku dobrovolných svazků obcí nedošlo ke změně stanov.

Dohody o provedení práce

Dohoda o provedení práce uzavřená s fyzickou osobou na práce spočívající v zajištění funkce manažera kriminality. Smlouva uzavřená dne 12.7.2022, odměna 252 Kč/hod., úvazek max. 100 hod./rok.

K zajištění účetnictví na rok 2022 byla uzavřena dne 1.12.2021 dohoda o provedení práce ve výši 12 000 Kč (schváleno ČS usnesením č. 19 g) dne 16.11.2021).

Roční odměna předsedovi svazku byla stanovena na 60 000 Kč (schváleno ČS usnesením č. 19 h) dne 16.11.2021). Dohoda o provedení práce na rok 2022 s předsedou svazku uzavřena dne 1.12.2021.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrola bylo předloženo:

Položka 4121, objem 850 086 Kč

- neinvestiční transfery přijaté od členských obcí - členské příspěvky – 274 087 Kč,
- projekt „Zvýšení kvality života v obcích MRJ“ – 542 678 Kč,
- projekt „Komunální technika pro MRJ“ – 33 320 Kč.

Položka 4122, objem 719 310 Kč

- neinvestiční transfery od Libereckého kraje, projekt Zvýšení kvality života v obcích MIKROREGIONU JIZERA, smlouva č. OLP/1695/2022. Finanční prostředky připsány na účet Mikroregionu dne 14.7.2022. Záloha 90 % ve výši 697 500 Kč, vyúčtování do 19.11.2023.

- neinvestiční transfery od Libereckého kraje, projekt Komunální technika pro MIKROREGION JIZERA, smlouva č. OLP/2542/2021. 90% záloha části dotace přijata dne 26.8.2021. Vyúčtování projektu nejpozději do 19.11.2022, finanční vypořádání dotace - doplatek ve výši 21 810 Kč připsán na účet dne 8.8.2022, závěrečné vyúčtování ze dne 7.6.2022.

Položka 4221, objem 532 589,00 Kč

- investiční přijaté transfery od 9 členských obcí (na základě uzavřených smluv o poskytnutí dotace) v rámci projektu Komunální technika pro MIKROREGION JIZERA – 88 845 Kč. Finanční vypořádání dotací v kontrolovaném bylo ve výši 100 % .
- projekt „Zvýšení života v obcích MRJ“ – 443 744 Kč.

Položka 4222, objem 70 303,50 Kč

- investiční přijaté transfery od krajů – LK č. smlouvy OLP/2542/2021, finanční prostředky připsány na účet 8.8.2022, doplatek dotace ve výši 10 % investice, závěrečná zpráva 7.6.2022.

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

Ke kontrole kupní smlouvy z VZMR Nákup zařízení pro kulturní akce Mikroregionu Jizera byla uzavřena smlouva s dodavatelem pro část b) Unlimited Event Service s.r.o., IČO 02692228.

Kupní smlouva uzavřená dne 27.7.2022 mezi Mikroregionem (kupující) a vítěznou firmou (prodávající). Předmětem koupě byly mobilní podia v pořizovací ceně 397 979 Kč včetně DPH. Finanční plnění dne 15.11.2022, BV č. 2022/56.

Pro část a)

Kupní smlouva uzavřená dne 20.7.2022 mezi Mikroregionem (kupující) a vítěznou firmou Party stany – Jičín s.r.o., IČO 03440818 (prodávající). Předmětem koupě byly party stany v pořizovací ceně 418 165 Kč včetně DPH. Finanční plnění dne 7.9.2022 BV č. 2022/43.

Smlouvy ostatní

ČS usnesením číslo 19 i) dne 16.11.2021 schválila uzavření příkazní smlouvy mezi DSO (příkazce) a 1FSL s.r.o., IČO 02619407 (příkazník) na poradenskou činnost pro členské obce svazku v období od 1.1.2022 do 31.12.2022 v celkové výši 170 000 Kč. Smlouva uzavřena dne 21.12.2021. V kontrolované období bylo uskutečněno finanční plnění: fa 10 – 10 000 Kč ze dne 17.3.2022, fa 13 – 40 000 Kč ze dne 5.5.2022, fa 17 – 77 000 Kč ze dne 11.7.2022, fa 21 – 40 000 Kč ze dne 8.11.2022.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Byl ověřen postup DSO při výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR):

Komunální technika pro MIKROREGION JIZERA

- výzva k podání nabídek dne 24.6.2022,
- zadávací dokumentace k VZMR ze dne 24.6.2022,
- lhůta pro podání nabídek do 11.7.2022,
- předmětem VZMR byl nákup zařízení pro kulturní akce – MR Jizera, zakázka rozdělena na 2 části a) party stany a pivní sety, b) mobilní podia, nabídky podávány na jednotlivé části,
- osloveno bylo celkem 11 dodavatelů,
- jmenování komise pro otvírání obálek a posouzení a hodnocení nabídek ze dne 27.6.2022,
- otvírání obálek a vyhodnocení výzvy výběrovou komisí dne 11.7.2022, doručeny byly 4 nabídky: v části a) jedna nabídka, v části b) 2 nabídky,

- oznámení o výběru nejvhodnější nabídky na dne 19.7.2022.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o převodu majetku.

Vnitřní předpis a směrnice

Svazek měl pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V roce 2021 nabyla účinnosti Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků č. 1/2021 (schváleno ČS usnesení č. 19 k) dne 16.11.2021).

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontroly podrobeny zápisy a usnesení z jednání ČS v kontrolovaném období ze dne 25.1., 5.4., 31.5., 6.9., 22.11.2022. Dále pak vzhledem k materiálům, vztahujícím se ke kontrolovanému období, zápis a usnesení ČS ze dne 16.11.2021, kde byl schválen rozpočet DSO na rok 2022.

Schválení roční účetní závěrky

Účetní závěrku DSO k 31.12.2021 schválili členové orgánu pro schvalování účetní závěrky, ČS dáno na vědomí. Účetní závěrka byla schválena dne 31.5.2022, usnesení 10 b). Svazek ukončil rok 2021 s výsledkem hospodaření ve výši 138 767,29 Kč. Kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky, obsahoval povinné náležitosti.