

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Podralsko, IČ70809721,
za rok 2018

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Podralsko 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 23. 8. 2018.

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 4. 9. 2018.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 27. 2. 2019.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Daniela Erban 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-0122/18/Erb dne 22. 8. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 27. 2. 2019.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jiří Hauzer - předseda Mikroregionu Podralsko,
Eva Pohořelá - účetní.

Předmět přezkoumání:

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

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

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 604 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: daniela.erban@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ: CZ70891508
Datová schránka: c5kbvkw

smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníky nebo fyzickými osobami,

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodář územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 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 0,60 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 13. 3. 2019.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Daniela Erban

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



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, 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 a 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 byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku Mikroregion Podralsko a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal, předseda svazku Jiří Hauzer.

Jiří Hauzer
předseda Mikroregionu Podralsko

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



.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2018 byl zveřejněn v období od 3. 11. 2017 do 17. 11. 2017. Zveřejnění u jednotlivých obcí svazku doloženo potvrzením od jednotlivých obcí.

Rozpočtová opatření

V roce 2018 projednala a schválila členská schůze Mikroregionu Podralsko změny rozpočtu následovně:

	Příjmy	Výdaje	Financování
SR 2018	343 500,00	343 500,00	0,00
rozpočtové opatření:			
1) 1. 2. 2018 usnesením č. 3-1/2018, zveř. 20. 2. 2018	+ 4 781 409,71	+ 3 596 409,71	- 1 185 000,00
2) 22. 3. 2018 usnesením č. 3-2/2018, zveř. 27. 3. 2018	+ 15 495,00	+ 0,00	- 15 495,00
3) 24. 5. 2018 usnesením č. 2-3/2018, zveř. 12. 6. 2018	+ 4 500 117,96	+ 4 500 117,96	0,00
4) 17. 7. 2018 usnesením č. *, zveř. 20. 7. 2018	+ 0,00	+ 40 0000,00	+ 40 000,00
5) 6. 9. 2018 usnesením č. 3-4/2018, zveř. 10. 9. 2018	+ 24 917,88	+ 21 004,00	- 3 913,88
6) 13. 12. 2018 usnesením č. 4-5/2018, zveř. 20. 12. 2018	+ 10 661,54	+ 10 661,54	+ 0,00
UR 2018	9 665 612,55	8 501 203,68	- 1 164 408,88

*možnost schválit rozpočtové opatření schválena na členské schůzi dne 24. 5. 2018 – usnesením č. 5-3/2018.

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

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2018 byl projednán a schválen na členské schůzi dne 22. 11. 2017 - usnesením č. 3-5/2017 jako „vyrovnaný“.

Schválený rozpočet na rok 2018 prezentoval následující objemy:

příjmy celkem	343 500 Kč
výdaje celkem	343 500 Kč

Na webových stránkách svazku zveřejněn od 30. 11. 2017.

Rozpis rozpočtu

Byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, v členění dle platné rozpočtové skladby.

Střednědobý výhled rozpočtu

Členská schůze Mikroregionu v souladu s § 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, schválila na svém zasedání dne 13. 12. 2018 - usnesením č. 7-5/2017 vyrovnaný střednědobý rozpočtový výhled na období 2019 - 2021 v následující výši: rok 2019 - 365 tis. Kč, 2020 a 2021 - 100 tis. Kč.

Na internetových stránkách uveřejněn od 20. 12. 2018.

Pro rok 2018 je stále aktuální střednědobý rozpočtový výhled na období 2018 - 2020 schválený 1. 12. 2016 - usnesením č. 9-5/2016 v následující výši: rok 2018 - 20 116 tis. Kč, 2019 - 4 117 tis. Kč a rok 2020 - 117 tis. Kč

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

Na internetových stránkách svazku zveřejněn od 30. 11. 2017.

Závěrečný účet

Členská schůze na svém zasedání dne 22. 3. 2018 – usnesením č. 2-2/2018 schválila závěrečný účet svazku za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle zákona č. 420/2004 Sb., v platném znění, s výrokem "bez výhrad".

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

- návrh závěrečného účtu: od 5. 2. 2018,
- schválený závěrečný účet zveřejněn od 27. 3. 2018.

Zveřejnění u obcí svazku doloženo potvrzením jednotlivých obcí.

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

Schválení roční závěrky

Členská schůze Mikroregionu dne 22. 3. 2018 - usnesením č. 1-2/2018 schválila účetní závěrku DSO Mikroregion Podralsko za rok 2017. Členská schůze zjistila, že účetní závěrka poskytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., v platném znění, věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, doloženo protokolem.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31. 12. 2018:

č. ú. 94-8719511/0710	467 995,20 Kč (BV č. 28)
č. ú. 2677980257/0100	129 128,82 Kč (BV č. 99*)
Úhrnem	597 124,02 Kč

*pořadové číslo tisknuto z programu, výpisy z banky jsou generovány k 14. dni v měsíci.

Zůstatky byly ověřeny na výpisech z bankovních účtů, úhrn prostředků navazuje na zúčtovaný stav účtu 231 ve výkaze Rozvaha a inventurní soupis.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených k vyúčtování, kterou Mikroregion Podralsko uzavřel dne 27. 1. 2012 s pokladní svazku. Dohoda splňuje potřebné náležitosti a byla uzavřena v souladu s platným Zákoníkem práce.

Evidence pohledávek

Celkové krátkodobé pohledávky k datu 31. 12. 2018 představovaly 4 359 470,88 Kč, na kterých se nejvíce podílejí účet 388 - Dohadné účty aktivní.

Celkové dlouhodobé pohledávky k datu 31. 12. 2018 vykazovaly nulovou hodnotu.

Proúčtování opravných položek k pohledávkám podle § 23 a § 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb., v platném znění, nemohlo proběhnout, neboť k účtu 388 nelze tvořit opravné položky.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2018 bylo kontrole předloženo:

- směrnice č. 1-2011 o inventarizaci majetku a závazků ze dne 8. 12. 2011,
- plán inventur na rok 2018 ze dne 14. 12. 2018 - platnost od 14. 1. 2019 do 21. 1. 2019 se stanovením termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury, jmenování inventarizační komise - schváleno členskou schůzí dne 13. 12. 2018 usnesením č. 5-5/2018,
- proškolení členů inventarizační komise dne 14. 1. 2019,
- Inventarizační zpráva ze dne 22. 1. 2019.

Kontrola byla dále předložena soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci:

- k jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy,
- finanční prostředky na účtech byly podloženy kopiemi bankovních výpisů,
- podrozvahová evidence byla doložena inventarizací účtů skupiny 915 a 994.

Kniha došlých faktur

K datu 31. 12. 2018 je evidováno 27 dodavatelských faktur (číselná řada 2XX), k sledovanému datu nebyla uhrazena faktura s evidenčním číslem 227 v hodnotě 48 025,90 Kč - souhlasí se stavem v inventurním soupise. Kniha došlých faktur obsahuje veškeré náležitosti, včetně termínu úhrady a s odkazem na číslo účetního dokladu.

Kontrolou bylo ověřeno účtování a úhrady došlých faktur pod evidenčním číslem:

- č. 201, 222 uhrazeno v měsíci lednu 2018,
- č. 202 - 203 uhrazeno v měsíci březnu 2018,
- č. 210, 212- 213 uhrazeno v měsíci červenci 2018,
- č. 220 - 222 uhrazeno v měsíci listopadu 2018.

Kniha odeslaných faktur

K datu 31. 12. 2018 je v knize evidováno 67 odběratelských faktur (v číselné řadě 3xx). Fakturace členských příspěvků je evidována přes účet 3480300, nikoliv přes účet 311 - Odběratelé. K sledovanému datu byly uhrazeny všechny vydané faktury. Stav účtu 311 vykazoval nulovou hodnotu, souhlasí s inventurním soupisem.

Kontrolou bylo ověřeno účtování a úhrady odeslaných faktur pod evidenčním číslem:

- č. 11 - 32 úhrada v měsíci březnu 2018,
- č. 57 - 64 úhrada v měsíci říjnu 2018,
- č. 63 - 67 úhrada v měsíci listopadu 2018.

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

Pokladní doklad

Evidence pokladny je vedena ručně v průpisové pokladní knize. V kontrolovaném období k 31. 12. 2018 bylo vystaveno 14 pokladních dokladů. Pokladní limit je stanoven ve výši 5 000 Kč a v kontrolovaném období nebyl překročen. Pokladní kniha k datu 31. 12. 2018 vykazovala zůstatek ve výši 3 323 Kč - navazovala na stav účtu 261 - Pokladna a výčetu u inventurního soupisu.

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

Příloha Rozvahy

Kontrola byla předložena příloha k Rozvaze - přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měl svazek obcí v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb., v platném znění. Část G. 4 není vyplněna ve sloupci korekce, neboť účetní jednotka začne odepisovat až v 1. čtvrtletí roku 2019.

Rozvaha

Majetek svazku obcí

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2018.

Stálá aktiva k datu 31. 12. 2018 činila 24 770 602,30 Kč, po průčtované korekci 17 051 310,30 Kč (korekce ve výši 7 719 292 Kč).

Účet 401 - Jmění účetní jednotky vykazuje hodnotu ve výši 199 007,86 Kč, oproti loňsku došlo ke snížení z důvodů převodu vybraných položek majetku na členské obce.

Krátkodobé závazky vykazují hodnotu ve výši 4 558 125,90 Kč, na této hodnotě se nejvíce podílí účet 374 - Krátkodobé zálohy na přijaté transfery.

Dlouhodobé závazky vykazují nulovou hodnotu k datu 31. 12. 2018.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Odpisování dlouhodobého majetku

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

Takto zúčtované odpisy k datu 31. 12. 2018 představovaly objem 1 776 328 Kč - účet 551 - Odpisy DHM. Doloženo účetními doklady: č. 10007/3 z 31. 3. 2018 ve výši 513 059 Kč, č. 10020/8 z 31. 8. 2018 - 513 059 Kč, č. 10028/9 z 30. 9. 2018 - 513 059 Kč a č. 10037/12 z 31. 12. 2018 - 237 151 Kč.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2018, jeho rozsah koresponduje s potřebami Dobrovolného svazku obcí.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k datu 31. 12. 2018 nebyly zjištěny nedostatky, objemy schváleného rozpočtu, včetně schválených změn členskými schůzemi navazovaly na objemy obsažené v citovaném výkaze.

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

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	%UR
Příjmy	343 500,00	9 665 612,55	9 676 102,09	100,00
Výdaje	343 500,00	8 501 203,68	8 182 545,06	96,13
Saldo P a V	0,00	+ 1 164 408,88	+ 1 493 557,03	X

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkazy zisku a ztráty k 31. 12. 2018. Svazek obcí nevykonává hospodářskou činnost. Za sledované období vykázal svazek v hlavní činnosti výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

Náklady celkem	2 210 888,04 Kč
Výnosy celkem	3 476 446,34 Kč
Zisk	1 265 558,30 Kč

Vykázaný zisk navazuje na výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu - účet 431.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Členská schůze na svém zasedání dne 20. 6. 2013 usnesením č. 2-3/2013 schválila Stanovy DSO Mikroregionu Podralsko, které jsou v souladu s § 50 odst. 2 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění. Na členské schůzi Mikroregionu Podralsko dne 23. 6. 2016 - usnesením č. 1-3/2016 byl schválen dodatek č. 1 ke Stanovám DSO - zrušením článku XVI. Registrace KÚ LK dne 13. 9. 2013. V kontrolovaném období nebyly Stanovy měněny.

Dohody o pracovní činnosti

Dohoda o pracovní činnosti č. 1/2018 ze dne 25. 2. 2018 mezi Mikroregionem Podralsko a fyzickou osobou, předmět smlouvy spočívá v administrativních pracích, sjednaná výše hodin do 300 hodin za rok, smlouva je uzavřena na dobu neurčitou s hodinovou sazbou ve výši 300 Kč/h. Dohoda splňuje potřebné náležitosti a byla uzavřena v souladu s platným Zákoníkem práce.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Operační program životní prostředí 2014 - 2020 - položka 4116 a 4216

UZ 15011, objem 4 201 232,86 Kč

UZ 15974, objem 580 176,85 Kč

Jedná se o refundaci prostředků z předfinancovaného projektu „*Předcházení vzniku odpadů v Mikroregionu Podralsko*“, který byl realizován v roce 2017. Fakturovaná částka ve výši 5 590 200 Kč byla zaplacená firmě JRK BioWaste Management s. r. o. Praha, IČ 24853640, na základě smlouvy uzavřené dne 16. 6. 2017. Smlouva byla schválena členskou schůzí Mikroregionu Podralsko 8. 6. 2017 - usnesením 9-3/2017.

Položka 4121, objem 4 882 999,42 Kč

jedná se o členské a účelové příspěvky od členských obcí.

Smlouvy o dílo

V rámci přezkoumání byla ověřena smlouva o dílo navazující na výsledek výběrového řízení uzavřená dne 8. 6. 2018 mezi Mikroregionem Podralsko (objednatel) a firmou EUROVIA CS, a. s., Praha, IČ 45274924 (zhotovitel), předmětem smlouvy je: „*Cyklostezka Družcov - Semerink*“. Kupní cena stanovená dohodou ve výši 3 456 700 Kč bez DPH tj. 4 182 607 Kč s DPH. Termín realizace projektu říjen 2018 (celková doba realizace 5 kalendářních měsíců). Platební podmínky - fakturace až do výše 90% z ceny realizace, zbylých 10% po dokončení

a předání díla (10% výše formou zádržného). Smlouva o dílo byla schválena členskou schůzí Mikroregionu Podralsko dne 24. 5. 2018 - usnesením č. 3-3/2018. Smlouva zveřejněna na webových stránkách dne 8. 6. 2018.

Finanční krytí: - podílová dotace MMR (do výše 85% uznatelných výdajů), a podílové předfinancování městem Osečná - Partnerská smlouva z 25. 5. 2018 mezi Mikroregionem Podralsko (vedoucí partner) a městem Osečná (partner), předmět smlouvy zajištění majetkových a provozních vztahů mezi Mikroregionem Podralsko a městem Osečná v rámci společného projektu „Cyklostezka Družcov - Semerink“. Částka spoluúčasti 1 342 105 Kč. Mikroregion Podralsko do 90 dnů od ukončení a vyúčtování projektu převede na účet partnera přeplatek vzniklý s předfinancováním projektu.

Finanční plnění: faktura č. 217 na částku 3 464 667,96 Kč, zaplacená dne 5. 10. 2018, a faktura č. 222 na částku 717 939,04 Kč, zaplacená dne 8. 11. 2018.

Smlouvy o přijetí úvěru

Smlouva o revolvingovém úvěru uzavřená dne 21. 7. 2017 mezi Mikroregionem Podralsko a Komerční bankou a.s. Liberec: (schváleno členskou schůzí dne 8. 6. 2017 - usnesením č. 10-3/2017) a Dodatkem č. 1 z 12. 1. 2018 která stanoví:

- úvěrový limit 3 800 000 Kč,
- účel: předfinancování dotace MŽP „*Předcházení vzniku odpadů v Mikroregionu Podralsko*“,
- termín čerpání: do 12. 1. 2018,
- termín splátky: do 31. 3. 2018.

Úvěr splacen 14. 2. 2018 ve výši 1 185 000 Kč, výpis č. 1 k datu 14. 2. 2018 vykazuje nulovou hodnotu stejně tak i účet 281 - Krátkodobé úvěry.

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

Kontrolou byly ověřeny:

Nájemní smlouva ze dne 5. 12. 2018 uzavřená mezi DIAMO, státní podnik (pronajímatel) a Mikroregionem Podralsko (nájemce) na p.p.č. 941/14 o výměře 9 725 m², p.p.č. 873/3 o výměře 2 717 m² za dohodnutou nájemní cenu 1 Kč/m²/kalendářní rok, celkové roční nájemné je stanoveno ve výši 12 441 Kč. Schváleno na členské schůzi dne 6. 9. 2018 usnesením č. 6-4/2018.

Dohoda o bezúplatném převodu majetku členské obci Mikroregionu Podralsko:

- s městem Osečná ze dne 5. 10. 2018 převod v celkové pořizovací hodnotě 10 675 136,44 Kč, schváleno členskou schůzí dne 6. 9. 2018 - usnesením č. 5-4/2018,
 - obec Noviny pod Ralskem ze dne 11. 10. 2018 v celkové pořizovací hodnotě 3 655 921,18 Kč, schváleno členskou schůzí dne 6. 9. 2018 - usnesením č. 5-4/2018,
- z majetku Mikroregionu Podralsko vyvedeno dne 31. 10. 2018 dokladem č. 10030 v darované hodnotě.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období bylo Mikroregionem Podralsko provedeno výběrové řízení na realizaci projektu: „*Cyklostezka Družcov - Semerink*“.

K postupu při výběru dodavatele bylo doloženo:

- výzva k podání nabídky ze dne 17. 4. 2018, včetně zadávací dokumentace a technické specifikace, předpokládaná hodnota 3 006 567,83 Kč,
- lhůta pro podání nabídek 2. 5. 2018 do 14:30 hodin,

- zpracování zadávací dokumentace a organizace výběrového řízení, zpracování a podání žádosti o dotaci a řízení projektu po dobu udržitelnosti zabezpečeno dodavatelsky, doloženo smlouvou o poskytování služeb uzavřené dne 4. 4. 2018 mezi Mikroregionem Podralsko a dodavatelem Mgr. Jakubem Deryngem, Slunečná, IČ 04735510, celková cena za plnění stanovena fixní částkou v hodnotě 30 000 Kč. Smlouva byla projednána členskou schůzí Mikroregionu Podralsko 22. 3. 2018 - usnesením č. 6-2/2018,
- vybraná firma: EUROVIA CS, a.s., Praha, IČ 45274924, smlouva o dílo uzavřená dne 8. 6. 2018 byla schválena členskou schůzí Mikroregionu Podralsko 24. 5. 2018 - usnesením č. 3-3/2018. Na profilu zadavatele zveřejněna 8. 6. 2018,
- finanční zajištění: spolupodílové financování z dotace MMR a předfinancování městem Osečná,
- finanční plnění: faktura č. 217 na částku 3 464 667,96 Kč, zaplacená dne 5. 10. 2018 a faktura č. 222 na částku 717 939,04 Kč, zaplacená dne 8. 11. 2018.

Profil zadavatele: www.vhodne-uverejneni.cz/profil/70809721.

Vnitřní předpis a směrnice

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

Vnitřní kontrolní systém

Kontrola byly předloženy 2 zápisy z jednání Revizní komise Mikroregionu Podralsko ze dne 22. 3. 2018 (předmět jednání - zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2017, závěrečný účet a schválení účetní závěrky za rok 2017) a 6. 9. 2018 (předmět jednání - zpráva o přezkoumání hospodaření za rok 2018).

Výsledky externích kontrol

Ve sledovaném období neproběhla u zkoumaného subjektu žádná externí kontrola.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontrola byly předloženy zápisy z jednání Členské schůze Mikroregionu Podralsko z 1. 2., 22. 3., 24. 5., 6. 9. a 13. 12. 2018. Dále pak zápis z dne 22. 11. 2017, kde byl mimo jiné schválen návrh rozpočtu na rok 2018 a rozpočtový výhled na období 2019 - 2021.

