

Č.j: LK - 0072/11/Tt

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolný svazek obcí Jilemnicko - svazek obcí, IČ: 70694061 za rok 2011**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:** 22.9.2011 a 19. 4. 2012

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

**Místo provedení přezkoumání:**

Obecní úřad města Jilemnice, sídlo Jilemnicko - svazek obcí

**Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:**

Ing. Milan Třešňák

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

**Při přezkoumání byli přítomni:**

**Mgr. Bc. Vladimír Richter - předseda svazku  
Eva Müllerová – účetní svazku**

### **Předmět přezkoumání:**

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

### **A. Přezkoumané písemnosti**

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

#### **Rozpočtový výhled**

Dle ustanovení § 3 zákona 250/2000 Sb. předložil dobrovolný svazek obcí aktuální rozpočtový výhled na období 2012 – 2014. Rozpočtový výhled byl schválen Valnou hromadou svazku dne 17. 3. 2011 usnesením č. 2.

Kvantifikace rozpočtového výhledu je následující (v tis. Kč):

<b>Rok</b>	<b>Příjmy</b>	<b>Výdaje</b>
2012	3 743 282,- Kč	3 043 700,- Kč
2013	2 482 582,- Kč	1 718 496,- Kč
2014	2 283 086,- Kč	1 077 486,- Kč.

Reálné roční rozpočty se liší o přijaté dotační prostředky.

#### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet svazku za rok 2010 byl schválen včetně zprávy o kontrole hospodaření Valnou hromadou starostů dne 9. 6. 2011 usnesením č. 2 bez výhrad (zpráva o přezkoumání za rok 2010 neobsahovala chyby a nedostatky).

Návrh závěrečného účtu za rok 2010 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 17 v odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů od 19. 5. 2011 do 6. 6. 2011 na webových stránkách a svazek předložil potvrzení o vyvěšení účtu na stránkách obcí. Namátkově bylo ověřeno potvrzení obcí o zveřejnění dokumentu a byla provedena i náátková kontrola vybraných webových stránek obcí.

#### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Do schválení rozpočtu pracoval svazek s rozpočtovým provizoriem. Valná hromada svazku dne 10. 12. 2010 usnesením č. 2 v souladu s § 13, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění schválila pravidla rozpočtového provizoria na rok 2011.

Definice pravidla rozpočtového provizoria:

- čerpání běžných výdajů v období 1-3/2011 bude omezeno do výše 24% schváleného rozpočtu roku 2010.

### Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2011 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 11 v odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů od 2. 11. 2011 do 17. 3. 2010. Kontrola bylo předloženo písemné sdělení obcí svazku o zveřejnění návrhu na úředních deskách a webových stránkách obcí. Namátkově bylo prohlídkou webových stránek ověřeno zveřejnění dokumentu.

### Schválený rozpočet

Valná hromada svazku dne 17. 3. 2011 návrh rozpočtu svazku na rok 2011 usnesením č. 2 jako schodkový. Rozpočet na rok 2011 představuje následující souhrnné objemy:

<b>příjmy</b>	<b>1 431 000,- Kč</b>
<b>výdaje</b>	<b>1 564 000,- Kč</b>
<b>financování</b>	<b>133 000,- Kč.</b>

Rozpočet navazuje na rozpočtový výhled a je shodný s kvantifikací rozpočtu ve výkazu FIN2-12M.

Schodkový rozpočet je kryt zůstatkem finančních zdrojů z minulých let na základním běžném účtu.

### Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období provedl svazek tři rozpočtová opatření v souladu se zněním § 16 v odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb. Rozpočtová opatření schválila Valná hromada svazku takto:

1. RO dne 9. 6. 2011 usnesením č. 2,
2. RO dne 20. 12. 2011 usnesením č. 2,
3. RO dne 5. 1. 2012 usnesením č. 2.

Do vývoje rozpočtu se rozpočtové změny promítly takto:

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	1 431 000,-	1 564 000,-	133 000,-
1. rozpočtová změna	316 000,-	316 000,-	0
2. rozpočtová změna	- 149 000,-	- 149 000,-	0
3. rozpočtová změna	0	0	0
upravený rozpočet	1 598 000,-	1 731 000,-	133 000,-.

Úpravy byly promítnuty ve výkazu FIN2-12M o plnění rozpočtu příjmů a výdajů dobrovolného svazku obcí.

### Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN2-12M k 31. 12. 2011. Ve výkazu jsou uvedeny následující souhrnné hodnoty vývoje příjmů a výdajů (v Kč):

	<b>Schválený rozpočet</b>	<b>Rozpočet po změnách</b>	<b>Výsledek počátku roku</b>	<b>Plnění (upraveného rozpočtu)</b>	<b>Rozdíl</b>
Příjmy celkem po konsolidaci	1 431 000,-	1 598 000,-	1 596 875,42	99,93	- 1 142,58
Výdaje celkem po konsolidaci	1 564 000,-	1 731 000,-	1 355 841,55	78,33	- 375 158,45

Financování	133 000,-	133 000,-	- 241 033,87	x	x
-------------	-----------	-----------	--------------	---	---

Proti rozpočtu po provedených rozpočtových změnách dosáhl svazek pozitivního přebytku hospodaření ve výši 241 033,87 Kč.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty k 31. 12. 2011.  
Dobrovolný svazek obcí vykázal tyto hospodářské výsledky:

Náklady	1 316 754,55 Kč
Výnosy	1 812 462,14 Kč
<b>HV po zdanění</b>	<b>495 707,59 Kč.</b>

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

### **Rozvaha**

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha - bilance k 31. 12. 2011 včetně přílohy k účetním výkazům.

#### **a) Majetek svazku**

	Stav k 31. 12. 2011
Stálá aktiva brutto	552 260,- Kč

#### **b) Odepisování**

Svazek má schválený odpisový plán z 30. 11. 2011 se zvoleným rovnoměrným způsobem odepisování. V kontrolovaném období provedl dooprávkování pouze u účtu 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek (Studie za vedení systému sběru, Posudek likvidace odpadu).

#### **c) Cizí zdroje**

Svazek nepoužívá v hospodaření dluhové služby.

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

K provedené inventarizaci majetku a závazků obce k 31. 12. 2011 byla kontrola předložena tato dokumentace, zpracovaná v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb.:

- Vnitřní předpis Jilemnicko -svazek obcí INVENTARIZACE MAJETKU A ZÁVAZKŮ
- Rozhodnutí Rady Jilemnicka - svazku obcí o provedení řádné inventarizace
- Inventarizační zpráva za rok 2011
- Protokol o výsledků řádné inventarizace, provedené ke dni 31. 12. 2011.

Kontrola byly dále předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Finanční prostředky na účtech byly doloženy fotokopiemi bankovních výpisů. Stavy majetku k datu 31. 12. 2011 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.  
Položky dokladové inventury navazují na stavy uvedené v rozvaze.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena ručně v "Knize došlých faktur" a slouží i jako kniha závazků. V kontrolovaném období svazek přijal celkem 34 dodavatelských faktur.

Kontrolován byl vzorek přijatých faktury, jejich úhrady a zaúčtování č. 16 - č. 18 a č. 22 - č. 33. Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti, nebyly zjištěny nedostatky

#### **Kniha odeslaných faktur**

Svazek v kontrolovaném období vydal 59 odběratelských faktur. Faktury byly řádně zaúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti, dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví nebyly zjištěny nedostatky. V kontrolovaném období byly všechny faktury uhrazeny

#### **Pokladní doklad**

Kontrolovány byly souhrnné výdajové doklady č. V1 – č. V9 a č. V12 - č. V15.

#### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena ručně, příjmové a výdajové doklady jsou vedeny v samostatné řadě. Pokladní kniha obsahuje 27 dokladů. Stav pokladny k 31. 12. 2011 je nulový.

#### **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.

#### **Bankovní výpis**

Kontrolou byl ověřeny stavy účtů podle bankovních výpisů k 31. 12. 2011:

Komerční banka č. účtu 27-6184180217/0100

55 166,83 Kč

Komerční banka č. účtu 43.2583140257/0100

12 336,59 EUR

(25,800) 318 284,03Kč

#### **ZBÚ celkem**

**373 450,86 Kč**

Výše zůstatku souhlasí s rozvahou na účtu 231 - základní běžný účet a s údajem řádku č. 6010 výkazu FIN2-12 M.

Pro přepočítání EUR je používán denní kurs ČNB.

#### **Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí**

Kontrola byla předložena Stanovy svazku a osvědčení o registraci DSO ze dne 22. 10. 2003 provedené ČSÚ Ústí nad Labem v úplném znění, upravené provedenou změnou č.2 (úplné znění ke dni 21. 2. 2008).

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.

#### **Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí**

Registrace svazku byla provedena dne 28. 12. 2001 OkÚ Semily na základě smlouvy obcí ze dne 4. 12. 2001. 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

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

V kontrolovaném období uzavřel svazek „Smlouvu o financování projektu z Fondu mikroprojektů Cíl 3“ (ČR – poloha v Euroregionu Nisa) z 1. 4. 2011.

Cíl projektu: rozvoj a propagace pohraničí ve spolupráci česko-polských obcí

Ukončení fyzické realizace projektu: **31. 3. 2012**

Financování projektu:

- celkové způsobilé výdaje 15 507,96 EUR
- příspěvek ze sociálních fondů ERDF 13 181,76 EUR
- příspěvek z národních veřejných zdrojů 2 326,20 EUR

Vyhodnocení projektu:

- zpracování „žádosti o platbu mikroprojektu“ do 30 dnů od ukončení realizace.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Svazek organizoval v kontrolovaném období jednu podlimitní veřejnou zakázku na projekt „Zpracování a podání žádosti a s ní související projektové dokumentace o finanční podporu z Operačního programu Životní prostředí, prioritní osa 4.1. zkvalitnění nakládání s odpady – zpracování bioodpadu v rámci mikroregionu Jilemnicko – svazek obcí včetně následné kompletní realizace schváleného projektu. .

Kontrola byla předložena následující soutěžní dokumentace:

- výzva k podání nabídky
- protokol z výběru dodavatele
- výsledky poptávkového řízení na zpracování žádosti do OPŽP a řízení realizace projektu.

Postup při hodnocení - všichni uchazeči zaslali své nabídky elektronickou formou. Nabídky obsahovaly identifikační údaje zpracovatele, cenové vyjádření za zpracování dodávky dle uvedených požadavků. Cenové nabídky byly všechny vyjádřeny v ceně bez DPH a v ceně včetně DPH. Uchazeči uvedli výši DPH nebo informaci, že nejsou plátcí. Nabídky byly hodnoceny podle výše nabízené celkové ceny bez DPH a jako nejvýhodnější byla vyhodnocena nabídka uchazeče ZERA – Zemědělská a ekologická regionální agentura, o. s., Podhradí 1022, 675 71 Náměšť nad Oslavou s cenou 492 tis. Kč včetně DPH.

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

V kontrolovaném období proběhlo pět zasedání Rady Jilemnicka - svazku obcí ve dnech 7.1., 28.3., 13. 4., 3. 6., 1.9., 26.9., 31.10. a 2. 12. 2011.

### **Zápisy z jednání zastupitelstva včetně usnesení**

V kontrolovaném období proběhly tři valné hromady svazku dne 17. 3. 2011, 9. 6. 2011 a 20. 12. 2011. Jednání se zabývala zejména schvalovacím procesem rozpočtu a závěrečného účtu a řešením dotačních titulů.

### **Výsledky externích kontrol**

V kontrolovaném období proběhla kontrola OSSZ Semily. Kontrola byl předložen protokol č. 225/11/667 o kontrole pojistného. Protokol neobsahoval závady.

## **B. Výsledek přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí  
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr**

### **I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

#### **a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

#### **b) při dílčím přezkoumání**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí za rok 2011**

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

### **III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí za rok 2011**

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

### **IV. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 0,14 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Liberec, dne 23. 4. 2012

Za Krajský úřad Libereckého kraje



Ing. Milan Třešňák

kontrolor pověřený přezkoumáním

.....  
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

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

Mgr.Bc. Vladimír Richter

Předseda svazku

svazek obcí  
**Jilemnicko**

Masarykovo náměstí 82 IČO: 70694061  
514 01 Jilemnice č.ú.: 276184180217/0100  
www.jilemnicko-so.cz tel.: 481 565 111

25. 4. 2012

razítko datum a podpis předsedy svazku

#### Rozdělovník :

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

#### Poučení

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

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

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

Mgr.Bc. Vladimír Richter

předseda svazku

svazek obcí  
**Jilemnicko**

Masarykovo náměstí 82 IČO: 70694061  
514 01 Jilemnice č.ú.: 276184180217/0100  
www.jilemnicko-so.cz tel.: 481 565 111

25. 4. 2012

razítko datum a podpis předsedy svazku

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



včetně uvedení lhůty, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření (§ 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření).

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

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

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