

Č.j: LK/112/09/NVT/dso

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009

DSO MIKROREGION ČESKÝ RÁJ

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 14.10.2009 a 17.2.2010

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

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Vyskeř

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Dana Novotná

Pověření k přezkoumání hospodaření ve smyslu § 5 zákona o přezkoumávání hospodaření vydala Bc. Petra Řepíková vedoucí oddělení vnější a vnitřní kontroly Krajského úřadu Libereckého kraje.

Při přezkoumání byli přítomni:

Vlasta Špačková - předsedkyně Mikroregionu Český ráj

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 DSO Mikroregion Český ráj byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled byl schválen na shromáždění starostů dne 6.11.2008 na období let 2010-2012 (usnesení č. 18/ e). Na shromáždění starostů dne 3.12.2009 byl schválen rozpočtový výhled na období let 2011 - 2013 (usnesení č. 9/d).

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2009 byl zveřejněn dle § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Schválený rozpočet

Rozpočet DSO na rok 2009 byl schválen dne 6.11.2008 na shromáždění starostů jako vyrovnaný v objemu příjmů a výdajů 252.000,00 Kč (usnesení č.18/d).

Rozpočtová opatření

Do data dílčího přezkoumání byla shromážděním starostů schválena následující rozpočtová opatření:

rozpočtové opatření č .1/2009 schválené dne 22.1.2009 (usnesení bod č.11/ ch)

rozpočtové opatření č. 2/2009 schválené dne 19.3.2009 (usnesení bod č. 10/f)

rozpočtové opatření č. 3/2009 schválené dne 21.5.2009 (usnesení bod č.9/ch)

rozpočtové opatření č. 4/2009 schválené dne 27.8.2009 (usnesení bod č. 9/d)

rozpočtové opatření č. 5/2009 schválené dne 3.12.2009 (usnesení bod č. 16/d)

Schválená rozpočtová opatření byla promítnuta v účetnictví DSO ve výkazu FIN 2-12 M.

Závěrečný účet

Závěrečný účet DSO za rok 2008 byl schválen na zasedání shromáždění starostů dne 21.5.2009 v rozsahu požadovaném zákonem č. 477/2008, kterým se mění zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (usnesení č. 9/c). Závěrečný účet byl zveřejněn v souladu s výše uvedeným zákonem.

Účtový rozvrh

Účtový rozvrh pro rok 2009 byl předložen.

Bankovní výpis

Kontrolou bankovních výpisů čísla účtu 157342105/0300 vedeného u ČSOB a.s. za období leden až prosinec 2009 nebyly zjištěny nedostatky.

Inventurní soupis majetku a závazků

Na základě Příkazu k provedení inventarizace majetku DSO za rok 2009 a jmenování inventarizační komise byla provedena fyzická a dokladová inventarizace majetku DSO. Výše uvedená inventarizace byla doložena inventurními soupisy majetku DSO. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena ručně dle předtisku. Limit pokladny ve výši 20 tis. Kč byl v kontrolovaném období dodržovaný. Příjmy a výdaje jsou číslovány jednou číselnou řadou. Pokladní kniha je uzavírána měsíčně. Stav pokladny k datu 31.12.2009 byl nulový. Kontrola pokladny byla provedena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Byl kontrolován Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M k datu 30.9.2009 a datu 31.12.2009 . Finanční prostředky na bankovních účtech vedených u ČSOB a.s. souhlasí u údajem uvedeným na ř. 6010 výše uvedeného výkazu. Přijaté rozpočtové změny byly rovněž promítnuty v daném výkazu k datu 30.9.2009 a k datu 31.12.2009.

Pokladní doklad

Kontrolou pokladních dokladů za období od 11.6.2009 do 18.12.2009 nebyly zjištěny nedostatky.

Rozvaha

Kontrolou výkazu Rozvaha k datu 30.9.2009 a k datu 31.12.2009 bylo zjištěno, že: aktiva uvedená na ř. 01 se rovnají účtu 901 na ř. 127.

Stavy bankovních účtů odpovídají údajům uvedeným na ř. 231.

Mzdová agenda

DSO MR Český Ráj uzavřelo s paní Ludmilou Brzobohatou Dohodu o provedení práce na vedení účetnictví svazku, a zpracování účetních uzávěrek.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně dle předtisku. Namátkovou kontrolou dodržování termínu splatnosti faktur nebyly zjištěny nedostatky.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Zájmové sdružení právnických osob bylo založeno na základě smlouvy o vytvoření dobrovolného svazku obcí dle § 46, odst. 2 písm b) zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů dne 12.7.2001.

Na základě Smlouvy o vytvoření DSO uzavřené členskými obcemi Mikroregionu Český ráj dne 12.7.2001 provedl OkÚ Semily dne 5.9.2001 přeregistraci ze zájmového sdružení právnických osob "Mikroregion Český ráj" na dobrovolný svazek obcí "Mikroregion Český ráj".

Dne 15.3.2004 byla provedena Krajským úřadem Libereckého kraje změna zápisu v registru Zájmových sdružení právnických osob a svazku obcí vedeném KÚ Libereckého kraje. Dle předložených zápisů ze zasedání DSO "Mikroregion Český ráj" a dodatku č. 1 ke Smlouvě o vytvoření DSO, kde se členové svazku doplňují o Obec Dobšín a Obec Branžež.

Smlouvy o přijetí úvěru

1) V souladu s úvěrovou smlouvou uzavřenou dne 22.8.2008 mezi KB a.s. a Mikroregionem Český ráj na financování akce "Obnova místních komunikací v DSO Mikroregion Český Ráj - I etapa předfinancování dotace ze SZIF - Program obnovy venkova ČR byla dne 31.3.2009 výše uvedenému peněžnímu ústavu vrácena půjčená částka 7.300 tis. Kč.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

1) Na základě předloženého závěrečného vyúčtování byl zaslán z rozpočtu Libereckého kraje doplatek dotace v částce 2.800,00 Kč, přiznané v roce 2008 na náklady na poradce (celková výše dotace 28.000,00 Kč).

2) Na základě předloženého závěrečného vyúčtování byl zaslán z rozpočtu Libereckého kraje doplatek dotace v částce 45.000,00 Kč, přiznané v roce 2008 na projekt: "Obnova kulturních zařízení v mikroregionu". Celková výše dotace 405.000,00 Kč).

3) Na základě Dohody o poskytnutí dotace z programu rozvoje venkova a žádosti o proplacení výdajů ze dne 5.2.2009 a provedené kontrole fyzické realizace projektu dle čl. 26 kontrolního nařízení ze dne 16.2.2009 pracovníky Státního intervenčního fondu byla dne 10.3.2009 z výše uvedeného fondu zaslána dotace, určená na projekt "Obnova místních komunikací Český ráj I. ETAPA z Programu rozvoje venkova ČR v částce 7.104.685,00 Kč.

4) Na základě smlouvy č. POV2009/302MZ-INV byla poskytnuta z Krajského programu obnovy venkova dotační titul 3 integrované projekty venkovských mikroregionů na akci "Mikroregionem Český ráj bezpečněji" dotace v částce 166.039,00 Kč (dotace nesmí překročit 60 % celkových nákladů na akci).

Na základě smlouvy č. POV2009/302MZ-NEINV byla poskytnuta z Krajského programu obnovy venkova dotační titul 3 integrované projekty venkovských mikroregionů na akci "Mikroregionem Český ráj bezpečněji" dotace v částce 6.961,00 Kč (dotace rovněž nesmí překročit 60% celkových nákladů na akci). Kontrolou bylo zjištěno, že určený podíl vlastních zdrojů k poskytnuté dotaci byl dodržen. Investiční náklady činily částku 366.219,00 Kč - podíl dotace na celkových nákladech - 45,33 %. Čerpání investičních nákladů bylo doloženo fa č. 200910062 z 30.10.2009 od fy Miloš Bláha, Markvartice za obnovu veřejného osvětlení v Libošovicích a Mladějově. Neinvestiční náklady činily částku 11.603,00 Kč - podíl dotace na celkových nákladech - 60%. Čerpání neinvestičních nákladů bylo doloženo úhradou fa č. 37 z 17.6.2009 od fy Josef Žemba, dopravní značení za osazení dopravního značení v obci Osek. Veřejnosprávní kontrolu na místě ve smyslu zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole ve veřejné správě v průběhu realizace akce provedl odbor regionálního rozvoje, cestovního ruchu a kultury Královehradeckého kraje. Provedenou kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

5) Na základě smlouvy o poskytnutí dotace z dílčího programu č. RRD 062009/02 byla z Královehradeckého kraje poskytnuta dotace v částce 423.864,00 Kč, určená na akci: "Podpora provozu cyklobusů v turistických regionech". Akce byla doplněna dodatkem č. 1 ze dne 24.9.2009, kde se navyšuje původní schválená maximální výše dotace o částku 10.511,00 Kč. Maximální dotace na realizaci projektu činila částku 434.375,00 Kč. Mikroregion Český ráj vrátil dne 18.12.2009 poskytovateli po kontrole uznatelných nákladů částku 17.942,00 Kč.

6) Na základě uzavření smlouvy č. PRK-RRD022009/05 byla z dílčího programu PRK - RRD022009 Profesionalizace svazků obcí poskytnuta z Královehradeckého kraje dotace na náklady na poradce v částce 81.700,00 Kč (celkové náklady stanoveny na 126 tis. Kč). Na základě Mandátní smlouvy uzavřené dne 23.1.2009 bylo paní Jarmile Láskové, Soldátové za poradenskou činnost vyplaceno celkem 126 tis. Kč, čímž byl podíl dotace na celkových nákladech splněn. Závěrečná zpráva o realizaci projektu byla v termínu zaslána poskytovateli.

7) Na základě uzavřené smlouvy č. OLP/2886/2009 byla z rozpočtu Libereckého kraje - grantového fondu program č. 17- POV - neinvestiční, dotační titul 7 - integrované projekty venkovských mikroregionů poskytnuta dotace na projekt "Bezpečně Českým rájem k veřejným informacím". Celková výše přiznané neinvestiční dotace z rozpočtu LK činí 68,3 % z celkových způsobilých výdajů - maximálně 395.000,00 Kč. Vlastní zdroje DSO - minimálně 183.694,50 Kč. Skutečné náklady na akci činily částku 578.696,00 Kč, čímž podíl

dotace na celkových skutečných nákladech činí 68,25%. Kontrolou předložených výdajů nebyly zjištěny nedostatky. Závěrečná zpráva o realizaci projektu byla zaslána poskytovateli.

8) Na základě uzavřené smlouvy č. RR/2009/040-RRD0422009 byla z Královehradeckého kraje poskytnuta dotace na nákup techniky umožňující údržbu zeleně na návších v částce 125 tis. Kč - investice - 98.070 Kč - neinvestice - 26.930,00 Kč . Dotace představuje 50 % celkových přijatelných nákladů. V souladu s uzavřenou smlouvou činily celkové přijatelné náklady částku 250.059,00 Kč. a byly uhrazeny fy Jiří Blažek, Licibořice za nákup štěpkovače v částce 57.620,00 Kč a fy Petr Hudec, Sobotka za nákup techniky v celkové částce 192.439,00 Kč. Podíl investičních a neinvestičních nákladů byl dodržen. Vyúčtování nákladů bylo v termínu zasláno poskytovateli.

9) Na základě Žádosti o dotaci a Dohody o poskytnutí dotace Z Programu rozvoje venkova ČR uzavřené mezi Mikroregionem Český ráj a Státním zemědělským intervenčním fondem byla na projekt " Obnova místních komunikací v Mikroregionu Český ráj II " výše uvedenému mikroregionu na základě způsobilých výdajů v částce 19.996.711,00 Kč přiznána dotace v částce 17.997.039,00 Kč : příspěvek společenství EU - 13.497.779,00 Kč, příspěvek z národních zdrojů - 4.499.260,00 Kč. Celkové způsobilé výdaje na akci za rok 2008 a 2009 činily částku 13.818.614,50 Kč. Nejvyšší výdajovou položku zde tvoří fa č. 930202 od fy Silnice Jičín a.s. na částku 12.928,408,00 Kč. Realizace projektu pokračuje v roce 2010. Dotace bude výše uvedenému mikroregionu poskytnuta až na základě celkové realizace projektu.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V souladu s ustanovením § 38 odst. 1 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů byla uskutečněna výzva k podání nabídky a prokázání kvalifikace na veřejnou zakázku s názvem " Obnova místních komunikací v Mikroregionu Český ráj II. etapa". V rámci II. etapy byl uskutečněn výběr dodavatele na akci: rekonstrukce veřejného osvětlení v obci Vyskeř a obnova návsi v Olešnici. V souladu s ustanovením § 7, odst. 3 a dle § 18, odst 3) zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů byly realizovány veřejné zakázky malého rozsahu např. na akce: " Turistické autobusy 2009 - koordinace projektu - propagace projektu a Mikroregionem Český ráj bezpečněji. Provedenou kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Byly předložena zápisy z jednání shromáždění starostů ze dne 22.1.2009,19.3.2009,21.5.2009 a 27.8.2009,13.11.2009 a 3.12.2009.

Vnitřní předpis a směrnice

Byla předložena vnitřní organizační směrnice včetně dodatků 1 až 3.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Český ráj

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 DSO Mikroregion Český ráj za rok 2009

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

III. Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Český ráj za rok 2009

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 115,61 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec dne 1.3.2010

Za Krajský úřad Libereckého kraje



Dana Novotná

kontrolor pověřený přezkoumáním

Dana Novotná
.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Předsedkyně Mikroregionu Český ráj paní Vlasta Špačková 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 **převzala dle § 6 odst. 3 písm. k) návrh zprávy o výsledku přezkoumání.**

Vlasta Špačková

předsedkyně

12.3.2010
.....
datum a podpis předsedkyně DSO

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mikroregion Český ráj	Vlasta Špačková
2	1	Liberecký kraj	Dana Novotná

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, odboru kontrolnímu, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Vlasta Špačková

předsedkyně DSO

MIKROREGION ČESKÝ RÁJ
dobrovolný svazek obcí
Vyskeř 88, 512 64 Vyskeř
IČO: 691 55 950, tel. č. 481 329 211
12.3.2010
.....
datum a podpis předsedkyně DSO

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 kontrolnímu, 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.