

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Český ráj, IČ 69155950, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Český ráj za rok 2020 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 29.10.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 9.12.2020.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, v Liberci dne 31.3.2021.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková, 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 - 0113/20/Les dne 27.10.2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 1.4.2021.

Popis úkonu: telefonické seznámení předsedkyně svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Vlasta Špačková - předsedkyně Mikroregionu Český ráj,
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 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 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 2020

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2020

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 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2020 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 6.4.2020

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
razítko, 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, 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,
- neuskutečnil 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.

Předsedkyně 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 9 stran po jejím projednání a seznámení převzala předsedkyně svazku Vlasta Špačková.

Vlasta Špačková
předsedkyně Mikroregionu Český ráj

.....
razítko, podpis, dne 15.4.2021

MIKROREGION ČESKÝ RÁJ
dobrovolný svazek obcí
Vyskeř 50, 512 64 Vyskeř
IČO: 691 55 950, tel. č. 481 329 211

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2020 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, a to v období od 18.10. do 8.11.2019. Mikroregion předložil potvrzení o vyvěšení návrhu rozpočtu na rok 2020 na úřední desce i webových stránkách jednotlivých obcí svazku.

Rozpočtová opatření

V roce 2020 bylo schváleno Shromážděním starostů 5 rozpočtových opatření (dále jen RO):

1. RO schváleno dne 23.1.2020, usn.č. 9 e), zveřejněno od 28.1.2020,
2. RO schváleno dne 7.5.2020, usn.č. 8 d), zveřejněno od 19.5.2020,
3. RO schváleno dne 4.6.2020, usn.č. 8 b), zveřejněno od 12.6.2020,
4. RO schváleno dne 17.9.2020, usn.č. 9 a), zveřejněno od 22.9.2020,
5. RO schváleno dne 12.11.2020, usn.č. 14 h), zveřejněno od 18.11.2020.

Rekapitulace	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Změna
Příjmy	428 764	960 461	531 697
Výdaje	428 764	1 595 861	1 167 097
Financování	0	635 400	635 400

Hodnoty jsou vykázány v Kč.

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1 - 5/2020 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2020.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl projednán a schválen Shromážděním starostů dne 7.11.2019 ve výši podle zveřejněného návrhu rozpočtu, tj. celkový vyrovnaný rozpočet tvořený:

Příjmy	428 764 Kč
Výdaje	428 764 Kč

Ve výkazu FIN 2-12M byl proveden rozpis rozpočtu podle položek rozpočtové skladby ve schválených výších. Rozpočet byl zveřejněn na úřední desce Mikroregionu a členských obcí od 21.11.2019.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen Shromážděním starostů dne 15.11.2018 na roky 2020 – 2022. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný v těchto objemech:

pro rok 2020 – 1 266 tis. Kč, rok 2021 – 1 473 tis. Kč a rok 2022 – 973 tis. Kč. Střednědobý rozpočtový výhled je vyvěšen na úřední desce Mikroregionu a na webových stránkách členských obcí od 19.11.2018.

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen Shromážděním starostů dne 7.11.2019 na roky 2021 – 2023. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný v těchto objemech:

pro rok 2021 – 1 488 tis. Kč, rok 2022 – 990 tis. Kč a rok 2023 – 1 290 tis. Kč. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn 18.10.2019 a schválený střednědobý rozpočtový výhled je vyvěšen na úřední desce Mikroregionu a na webových stránkách členských obcí od 21.11.2019.

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu byl schválen Shromážděním starostů dne 12.11.2020 na roky 2022 – 2024. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný v těchto objemech:

pro rok 2022– 1 020 tis. Kč, rok 2023 – 1 320 tis. Kč a rok 2024 – 1 320 tis. Kč. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn 23.10.2020 a schválený střednědobý rozpočtový výhled je vyvěšen na úřední desce Mikroregionu a na webových stránkách členských obcí od 18.11.2020.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2019 byl sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 17), v platném znění. Závěrečný účet byl projednán Shromážděním starostů dne 4.6.2020 a schválen s ohledem na výsledek přezkoumání hospodaření za rok 2019 se závěrem „bez výhrad“. Součástí schváleného materiálu byla Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregionu Český ráj za rok 2019. Návrh závěrečného účtu byl řádně zveřejněn od 14.5. do 5.6.2020. Schválený poté zveřejněn na webových stránkách Mikroregionu a na stránkách členských obcí od 12.6.2020.

Schválení roční účetní závěrky

Účetní závěrku Mikroregionu za rok 2019 schválil 3 členný orgán pro schválení účetní závěrky a zároveň byl vypracován protokol ze dne 3.6.2020 podle ustanovení vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, v platném znění. S protokolem bylo seznámeno Shromáždění starostů na zasedání dne 4.6.2020.

Schvalování účetní závěrky obecně prospěšné společnosti

Shromáždění starostů zároveň dne 4.6.2020 schválilo Výroční zprávu Obecně prospěšné organizace pro Český ráj za rok 2019 – s výrokem „bez výhrad“ včetně Zprávy nezávislého auditora za rok 2019.

Bankovní výpis

K 31.12.2020 měl Mikroregion zřízeny 3 běžné účty se stavy:

účet č. 157342105/0300	665 054,14 Kč - BV 2020/12,
účet č. 195607071/0300	2 740,06 Kč - BV 2020/12 (cyklobusy)
ČNB - 94-50911451/0710	786,40 Kč - BV 12

Celkový stav peněžních prostředků ve výši 668 580,60 Kč souhlasil s údajem na účtu 231 Rozvahy a s řádkem 6010 a 6030 výkazu FIN 2-12M. Stav ověřen inventarizací účtu 231.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha (předvaha analytická) za období 1 – 12/2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků Mikroregionu Český ráj byla zahájena 30.12.2020 na základě plánu inventur schváleného Shromážděním starostů dne 12.11.2020.

Proškolení inventarizační komise ze dne 2.12.2020.

Shromáždění starostů schválilo dne 12.11.2020 vnitřní organizační směrnici, která v čl. 6 obsahuje inventarizace majetku a závazků.

Zpráva inventarizační komise ze dne 15.1.2021. Při provedené inventarizaci nebyly zjištěny žádné rozdíly. Skutečný stav souhlasil s účetním stavem (viz Zpráva inventarizační komise ze dne 15.1.2021).

Vzhledem k mimořádným okolnostem a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu, nebyla inventarizace majetku a závazků podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v PC, do 31.12.2020 bylo evidováno celkem 29 faktur (číselná řada 20-001-00XX) v objemu 1 203 349,59 Kč. Všechny faktury byly uhrazeny. Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev. č. 1 - 16 (BV 2020/15 - 2020/25).

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v PC, do 31.12.2020 vydáno celkem 13 faktur (číselná řada 20-002-000XX), za členské příspěvky (rok 2020), v celkové výši 881 261 Kč, zůstatek účtu 348 byl vykázán v nulové výši. Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada všech faktur.

Pokladní kniha (deník)

Mikroregion nevede pokladnu, veškeré peněžní operace provádí bezhotovostně.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 11/2020 a 12/2020. Přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měla obec v účetnictví informace a kde tak ukládá vyhláška č. 410/2009 Sb.

Rozvaha

Mikroregion předložil výkaz Rozvaha sestavený k 31.12.2020. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 3 927 030 Kč. Mikroregion neevidoval žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky a nevytvářel opravné položky.

Účetní jednotka eviduje na účtu 061 podíl ve výši 100% ve společnosti Obecně prospěšná společnost pro Český ráj ve výši 55 000 Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 30.11.2020 na 99,68% (957 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 96,22% (1 536 tis. Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů v objemu 578 tis. Kč.

Dle předloženého výkazu FIN 2 - 12 M ke dni 31.12.2020 bylo plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující (v Kč):

	Rozpočet	Po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	428 764	960 461	958 685,81	99,82
Výdaje	428 764	1 595 861	1 588 397,59	99,53
Financování	0	635 400	629 711,78	x

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2020. Mikroregion nevykonává hospodářskou činnost. V kontrolovaném období byl vykázán výsledek hospodaření v objemech:

Náklady celkem 1 447 723,59 Kč

Výnosy celkem 1 222 219,81 Kč

Výsledek hospodaření ztráta ve výši 225 503,78 Kč souhlasil na Rozvahu účet Výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12.2020.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Dobrovolný svazek obcí 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 tehdejšími Okresními úřady Semily.

Předsedkyní byla dne 13.11.2014 zvolena nynější místostarostka obce Karlovice paní Vlasta Špačková. Dalšími orgány Mikroregionu jsou Shromáždění starostů, 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 Dobrovolných svazků obcí ze dne 7.1.2015 byly na základě žádosti nově stanoveny osoby vykonávající působnost statutárního orgánu svazku. Shromáždění starostů schválilo dne 12.11.2020 Dodatek č. 2. Předmětem byla změna sídla svazku.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Stanovy ze dne 12.7.2001 upravující vnitřní chod Mikroregionu byly změněné v souladu s Občanským zákoníkem schváleným Shromážděním starostů dne 19.11.2015. Nová registrace na KÚLK byla provedena 12.1.2016, původní stanovy včetně dodatků byly tímto zrušeny. Usnesením Shromáždění starostů Mikroregionu Český ráj ze dne 12.11.2020 byla Dodatkem č. 1 schválena změna Stanov. Jednalo se o změnu názvu sídla svazku, nakládání s finančními prostředky svazku v částce vyšší než 100 tis. Kč, jmenování a odvolání předsedy a místopředsedy svazku.

Dohody o provedení práce

Kontrola byla předložena Dohoda o provedení práce (dále jen DPP) ze dne 27.11.2019, uzavřená s účetní svazku (v rozsahu 100 hodin), schválená Shromážděním starostů dne 7.11.2019, usn. č. 16 e) v celkové výši 30 000 Kč – vyplacená částka souhlasila s účtem 521 ve Výkaze zisku a ztráty k datu 31.12.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Mikroregion v kontrolovaném období uzavřel dne 22.7.2020 smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu Mikroregionu, a to na zajištění provozu cyklobusové dopravy v turistickém regionu Český ráj ve výši 57 500 Kč – dle pokynu do 31.10.2020. Smlouva byla zveřejněna v registru smluv dne 24.7.2020. Částka uhrazena 23.10.2020, převodem - č. BV 2020/10 ČSOB.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrolou byly ověřeny přijaté dotace:

Pol. 4121 – 664 764 Kč transfery od členských obcí ve složení:

- 238 000 Kč na provoz turistických autobusů,
- 426 764 Kč platby za poradenství, DPP, chod webových stránek svazku.

Pol. 4122 - 228 397 Kč

- Smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje na propagaci turistických autobusů ve výši 52 000 Kč, platba došla 12.6.2020, č. BV 2020/6.
- Smlouva o poskytnutí dotace z Královéhradeckého kraje na poradenskou činnost ve výši 49 000 Kč, platba došla 5.6.2020, č. BV 2020/6.
- dotace od Libereckého kraje na poradenskou činnost, ve výši 115 497 Kč, platba došla 7.9.2020, č. BV 2020/9.
- dotace Libereckého kraje na akci „Společná technika obcí Mikroregionu Český ráj“ – neinvestiční doplatek ve výši 11 900 Kč, platba došla 15.10.2020, č. BV 2020/10.

Pol. 4222 - 58 100 Kč

- dotace Libereckého kraje na akci „Společná technika obcí Mikroregionu Český ráj“ – investiční doplatek ve výši 58 100 Kč, platba došla 15.10.2020, č. BV 2020/10.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena Smlouva o dílo uzavřená dne 24.1.2020 mezi Mikroregionem (objednatel) a Sdružení Český ráj, z. s., IČ 150 45 838 (zhotovitel), na provedení propagačních materiálů (s dobou plnění do 27.4.2020 a do 18.5.2020):

- a) Plakát cyklobusů,
- b) Kapesní jízdní řády,
- c) Reklamní outdoorové bannery s tematikou cyklobusů v Českém ráji.

Dne 23.4.2020 byl uzavřen dodatek č. 1, jehož předmětem byla změna doby plnění (do 18.5.2020 a do 15.6.2020).

Cena za dílo byla stanovena dohodou a činila 64 050 Kč. Výše zakázky nevyžadovala zveřejnění na profilu zadavatele. Platba proběhla na základě vystavené faktury VS 42/2019 na částku 64 050 Kč, zaplacené dne 21.7.2020, převodem BV 2020/7.

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

Kontrolou byla ověřena kupní smlouva ze dne 27.6.2019 uzavřená mezi Mikroregionem Český ráj (kupující) a fyzická osoba (prodávající) na realizaci koupě traktoru Zetor 6245 výrobní číslo 11337, celková kupní cena 322 700 Kč.

Uhrazeno dne 1.6.2020, BV č. 2020/6, zaúčtována dokladem č. 2006-000010, zavedeno do majetku Mikroregionu 1.6.2020.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období nebyla Mikroregionem realizována žádná zakázka nad hodnotu 500 000 Kč. Bylo vedeno pouze poptávkové řízení na nákup techniky pro Mikroregion - viz kapitola Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod).

Vnitřní předpis a směrnice

V kontrolovaném období s účinností od 24.1.2020 byla vydána směrnice o finanční kontrole. Dále Shromáždění starostů schválilo dne 12.11.2020 vnitřní organizační směrnici, která obsahuje odpisování majetku (čl. 5), inventarizace majetku, pohledávek a závazků (čl. 6), systém zpracování účetnictví (čl. 7), účtový rozvrh (čl. 8), oběh účetních dokladů (čl. 9), cestovní náhrady (čl. 10), skartace a úschovna písemností (čl. 11).

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontrolovány byly zápisy z 7.11.2019 (střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet na rok 2020 a DPP s účetní svazku Mikroregionu) a zápisy z roku 2020 (23.1., 7.5., 4.6., 17.9. a 12.11.). Dokumenty byly vedeny přehledně.

Revizní komise

Kontrola byl předložen zápis ze zasedání revizní komise ze dne 11.11.2020. Byly provedeny 2 kontroly:

- u Mikroregionu Český ráj,
- u Obecně prospěšné společnosti pro Český ráj v roce 2020.

Nebyly zjištěny nedostatky.