

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Český ráj, IČ69155950, za rok 2016

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Český ráj za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, 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 11.8.2016.

Přezkoumané období od 1.1.2016 do 31.12.2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 5.9.2016.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 15.3.2017.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Soňa Vavrušková kontrolorka pověřená přezkoumáním.

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-0112/16/Vav dne 10.8.2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 15.3.2017.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Vlasta Špačková - předsedkyně Mikroregionu Český ráj,
Jarmila Lásková Soldátová – poradkyně,
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

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 606 • fax: + 420 485 226 362

e-mail: sona.vavruskova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ:

CZ70891508

Datová schránka: c5kbvkw

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 2016
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2016

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 2016

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 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 30,88 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 20.3.2017

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora

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 přezkoumáním. 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 kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- uzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, 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 (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se dobrovolný svazek obcí dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží dobrovolnému svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Český ráj o počtu 10 stran byla seznámena a její stejnopis převzala předsdkyně svazku Vlasta Špačková.

Vlasta Špačková
předsdkyně Mikroregionu Český ráj dobrovolného svazku
obcí

 44.2017
.....
Razítko, podpis, dne

MIKROREGION ČESKÝ RÁJ
dobrovolný svazek obcí
Vyskeř 88, 512 64 Vyskeř
IČO: 691 55 950, tel. č. 481 329 211

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh byl projednán 15.9.2015 v členění podle jednotlivých položek příjmů a výdajů. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný, výdaje a příjmy činily 384 tis. Kč. Návrh rozpočtu byl řádně zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí v období od 15.9.2015 do schválení rozpočtu 19.11.2015.

Pravidla rozpočtového provizoria

Nebyla stanovena, rozpočet byl schválen do konce roku 2015.

Rozpočtová opatření

Do doby dílčí kontroly v roce 2016 byly provedeny 2 změny rozpočtu podle schválených opatření z 21.1., 19.5., 1.9., 15.11. 2016. Do vývoje rozpočtu se rozpočtová opatření promítla takto:

	příjmy	výdaje	saldo P a V
schválený rozpočet	385 288,00	385 288,00	0,00
1. rozpočtová změna		55 000,00	55 000,00
2. rozpočtová změna	944 451,00	874 451,00	-70 000,00
3. rozpočtová změna	220 120,00	220 120,00	0,00
4. rozpočtová změna	133 221,00	133 221,00	0,00
upravený rozpočet	1 683 080,00	1 668 080,00	-15 000,00

Rozpočtová opatření byla číslována a uvedena v konkrétní výši v zápisech ze schůzí SS.

Rozpočtový výhled

Výhled byl aktualizován na jednání dne 19.11.2015 na období do r. 2019 v následujících souhrnných objemech v tis. Kč:

rok	příjmy	výdaje	saldo P a V
2017	1 472	1 472	0
2018	972	972	0
2019	1 265	1 265	0

DSO neměl žádné dlouhodobé závazky.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl projednán a schválen SS dne 19.11.2015 ve výši podle zveřejněného návrhu rozpočtu, tj. celkový vyrovnaný rozpočet tvořený:

Příjmy	385 288,00 Kč
Výdaje	385 288,00 Kč

Ve výkazu FIN 2-12 M byl proveden rozpis rozpočtu podle položek rozpočtové skladby ve schválené výši.

Závěrečný účet

Závěrečný účet DSO za rok 2015 byl sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 17). Závěrečný účet byl projednán SS dne 19.5.2016 a schválen s ohledem na výsledek přezkoumání hospodaření za rok 2014 se závěrem "bez výhrad". Součástí schváleného materiálu byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2015. Návrh závěrečného účtu byl řádně zveřejněn od 28.4. do 18.5.2016.

Bankovní výpis

V roce 2016 měl DSO zřízen 2 běžné účty u ČSOB (stavy k 31.7.2016):

základní účet č. 157342105/0300	ve výši 34 368,64 Kč - výpis č. 2016/12,
účet cyklobusy č. 195607071/0300	ve výši 195 808,18 Kč - výpis č. 2016/12.

Celkový stav peněžních prostředků ve výši 230 176,82 Kč souhlasil s údajem na účtu 231 rozvahy.

Faktura

Evidence faktur byla vedena přes programové vybavení - sestavy "Kniha došlých - vydaných faktur". Členění bylo zajištěno za faktury dodavatelské (došlé) a odběratelské (vydané). K 31.12.2016 bylo evidováno 30 faktur došlých a 50 vydaných. Fakturovány byly roční příspěvky členským obcím a jejich zapojeným do provozu letních autobusů v Českém ráji. Uhrazeny byly všechny faktury do data splatnosti.

Kontrolovaná byla evidence a účtování u všech dokladů do 7/2016, nebyly zjištěny nedostatky v účtování a uplatňování rozpočtové skladby. Přiložené záznamy k jednotlivým dokladům ("Likvidační lístek") splňovaly náležitosti podle platné metodiky účetnictví.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace byla provedena na základě plánu schváleného SS dne 15.11.2016, byla stanovena 4 členné inventarizační komise (proškolení 15.11.2015). Termín inventarizace stanoven od 1.12.2016 do 19.1.2017. DSO měl vypracovanou směrnici o inventarizaci z 26.11.2013 se stanovením rozsahu inventarizace a způsobu jejího provedení.

Stavy majetku a závazků, které byly uvedené v inventurních soupisech, souhlasily s údaji na příslušných účtech v rozvaze. Jednalo se o ověření účetního stavu na majetkových účtech 019, 021, 022 a 028, prostředků v bance - účet 231 a podrozvahového účtu 911 - odepsané pohledávky. Dokladová inventura provedená dle soupisu z 19.1.2016.

Dokumentace měla předepsané náležitosti. Podle zprávy inventurní komise z 19.1.2016 nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Odměňování členů zastupitelstva

V roce 2016 nebyly poskytovány žádné odměny členům orgánů DSO. S účetní DSO byla uzavřena dohoda o provedení práce v roce 2016 dne 19.11.2015, (na rok 2017 schválená Dohoda dne 15.11.2017).

Pokladní kniha (deník)

DSO neměl v roce 2016 zřízenou pokladní službu, veškeré platby byly realizovány bezhotovostně s příp. využitím přefakturace.

Příloha rozvahy

Podle výkazu k 12/2016 DSO uváděl pouze údaje o stavbách a jejich oprávkách, které navazovaly na výkaz rozvaha.

Rozvaha

Předložený výkaz Rozvaha k 31.12.2016 obsahoval následující významné informace:

a) majetek DSO

Stálá aktiva činila v netto vyjádření 1 342 074,00. Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily stavby (účet 021) v zůstatkové ceně 911 049,00 Kč, tj. cca 67 % hodnoty stálých aktiv - dlouhodobého majetku.

Celková výše majetku v brutto vyjádření činila 2 962 tis. Kč, z toho na běžných účtech v bance bylo 230 176,82 Kč.

Na základě rozhodnutí SS dne 19.11.2015 DSO odkoupil 100 % podíl v Obecně prospěšné společnosti pro Český ráj (IČ 25988417) za cenu zakladatelského podílu 55 000,00 Kč.

Uvedený nákup majetkové účasti nebyl evidován na účtu 061 - majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem.

b) cizí zdroje – závazky byly nulové.

c) DSO nehospoďaril s majetkem ve vlastnictví státu, zástavy majetku nebyly poskytnuty a svým majetkem neručil za závazky třetích osob.

Vazby uvnitř výkazu a s ostatními výkazy byly dodrženy, nedostatky nebyly zjištěny.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2016 skončilo hospodaření DSO schodkem 386 579,52 Kč při očekávaném vyrovnaném rozpočtu.

V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu po konsolidaci a jeho plnění k 31.7.2016 (v Kč):

	rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	podíl
Příjmy	385 288,00	1 683 080,00	1 273 533,89	75,67 %
Výdaje	385 288,00	1 668 080,00	1 660 113,41	99,52 %
Saldo	0	15 000,00	386 579,52	x

Nedostatky při sestavení výkazu nebyly zjištěny. Údaje o rozpočtu a jeho změně byly uvedeny ve výši schválené SS.

Výkaz zisku a ztráty

Podle předloženého výkazu za rok 2016 hospodařil DSO s následujícími dílčími výsledky:

Náklady	1 181 343,15 Kč
Výnosy	1 516 809,89 Kč
VH po zdanění	+ 335 466,74 Kč

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu souhlasil s údajem v rozvaze (účet 493). Hospodářská činnost nebyla DSO provozována a ve výkazu nebyla uvedena.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Dobrovolný svazek obcí (dále jen DSO nebo svazek) 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 na OÚ Semily.

V roce 2015 tvořilo DSO 14 členských obcí ze tří krajů (Hrubá Skála, Kacanovy, Karlovice, Ktová, Olešnice, Troskovice a Vyskeř z LK, Libošovice, Mladějov, město Sobotka a Osek z KHK, Dobšín, Branžež a Kněžmost ze STČK).

Sídlo je na OÚ Vyskeř, předsedkyní byla zvolena dne 13.11.2014 nynější místostarostka obce Karlovice paní Vlasta Špačková (4 letý mandát). Dalšími orgány DSO jsou shromáždění starostů (dále jen SS), 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 DSO ze dne 7.1.2015 byly na základě žádosti nově stanoveny osoby vykonávající působnost statutárního orgánu svazku.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

ze dne 12.7.2001 upravující vnitřní chod DSO byly změněné v souladu s Občanským zákoníkem SS dne 19.11.2015. Nová registrace na KÚLK byla provedená 12.1.2016, původní stanovy vč. dodatků byly tímto zrušeny.

Z předložených dokumentů bylo zřejmé, že DSO vzniklo a vyvíjí činnost v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

Dohody o provedení práce

V roce 2015 nebyly poskytovány žádné odměny členům orgánů DSO. S účetní DSO byla uzavřena dohoda o provedení práce v roce 2015 dne 2.1.2015, stejně tak na rok 2016 (dne 19.11.2015).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Příspěvky na činnost DSO od členských měst a obcí v rozpočtované výši 383 288 Kč (pol. 4121), rozpočet po změnách 758 163,00 Kč, příspěvky od začátku roku 758 288,00 Kč.

Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu Královéhradeckého kraje podepsaná dne 1.6.2016, kterou uzavřeli Královéhradecký kraj a Mikroregion Český ráj, jejímž předmětem je úprava práv a povinností smluvních stran za účelem poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtových prostředků Královéhradeckého kraje na náklady, které vzniknou Svazku obcí (mikroregion Český ráj) v souvislosti se zajištěním provozu cyklobusů v turistickém regionu Český ráj na území Královéhradeckého kraje v roce 2016. Kompenzace poskytnuté svazku jsou ve výši 49 353,00 Kč.

Smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu LK z Dotačního fondu LK, oblast podpory Regionální rozvoj, program č. 2.1 Program obnovy venkova, dotační titul 7 – Integrované projekty venkovských mikroregionů č. OLP/5256/2016 uzavřená dne 22.12.2016 na projekt s názvem „Stavební úpravy ve školských zařízeních v MR Český ráj“. Celkové předpokládané způsobilé výdaje projektu 786 451,00 Kč, celková výše dotace z rozpočtu LK 393 225,00 Kč, vlastní zdroje příjemce 393 226,00 Kč, termín zahájení realizace projektu od 1.7.2016 ukončení do 31.12.2016. Dotace byla plně vyčerpána a vyúčtována.

Smlouvy ostatní

Na zasedání starostů dne 21.1.2015 bylo schváleno zakoupení zakladatelských podílů společnosti Obecně prospěšná společnost pro Český ráj. Podklady k převodu byly zaslány na krajský soud v Hradci Králové, odměna byla vyplacena právníkovi ve výši 3 267,00 Kč

DSO uzavřel mandátní smlouvu na poradenskou činnost dne 28.1.2011, která byla upřesňována dodatky na příslušný rok ohledně ceny služby a platebních podmínek. Na rok 2016 byl uzavřen dodatek č. 7 z 25.1.2015 na částky služeb pro obce Libereckého kraje (185,5 tis. Kč) a č. 6 pro obce Královehradeckého kraje ve výši 130 tis. Kč, které DSO hradil poradkyni v dohodnutých termínech.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Namátkovou kontrolou byla prověřena dokladovost provedeného výběrového řízení na veřejné zakázky malého rozsahu podle § 18 odst. 5 zákona č. 137/2006Sb. o veřejných zakázkách. Jednalo se o akci s názvem "**Oprava podlah ZŠ Hrubá Skála**", která byla tvořená 3 samostatnými částmi.

1. část Výměna Oken:

Zahájena byla Oznámením o zahájení VŘ na veřejnou zakázku malého rozsahu dne 7.3.2016, zadávací dokumentace byla zveřejněna na úřední desce zadavatele a na stránkách www.obechrubaskala.cz od 7.3. do 22.3.2016. Podle zápisu z jednání hodnotící komise a vyhodnocovacích tabulek ze dne 22.3.2016 byla předložena 1 nabídka. Informace o výsledku výběrového řízení ze dne 21.6.2016. Hodnotící komise vybrala firmu Radek Lupčák, Volgogradská, Liberec. Nabídková cena 127 000,00 Kč. Smlouva s dodavatelem byla uzavřena dne 28.6. 2016.

2. část Oprava podlah:

Zahájena byla výzvou k podání nabídek v době od 7.3.2016 do 22.3.2016 (webové stránky). Podle vyhodnocovacích tabulek a protokolu o otvírání obálek a hodnocení nabídek ze dne 22.3.2016 bylo předloženo 6 nabídek. Dvě nabídky byly z výběrového řízení vyřazeny z důvodu nedodržení způsobu doručení nabídky a lhůty pro předkládání nabídek. Hodnoceny byly 4 nabídky. Byla vybrána podle kritéria nabídka s nejnižší nabídkovou cenou. Vítězem se stala firma Pavel Míka – Falíko, Tábor IČ 18325297, nabídková cena 127 221,34 Kč vč. DPH. Dne 21.6.2016 byla touto firmou odeslána informace , že zakázku není možné realizovat a uzavřít smlouva. Vybrána byla firma, která se umístila jako druhá – XT s.r.o., Javorová, Liberec, cena 175 285,00 Kč včetně DPH. Smlouva s dodavatelem uzavřena dne 28.6.2016.

Informace o výsledku výběrového řízení odeslána dne 20.6.2016.

Výsledky soutěže byly schváleny na jednání SS dne 1.9.2016. Smlouvy byly zveřejněny na registru smluv. Potvrzení o uveřejnění bylo doloženo.

Výběrové řízení bylo transparentní a bylo řádně doloženo.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrolovány byly následující platné vnitřní předpisy a směrnice:

- směrnice k odpisování majetku, vč. odpisového plánu z 22.3.2012,
- vnitřní organizační směrnice z 25.11.2004 (upravuje oběh účetních dokladů, evidence majetku, systém zpracování účetnictví) aktualizovaná dodatky k ní a aktuálními podpisovými vzory,
- směrnice o inventarizaci aktualizovaná k 26.11.2013,

- směrnice o schvalování účetní závěrky od 26.6.2014.

Směrnice byly upraveny v souladu s platnou legislativou, pro potřeby DSO byly dostačující.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontrolovány byly zápisy z 19.11.2015 (rozpočet) a do 31.7.2016 (22.1., 3.3., 19.5..1.9., 15.11. Dokumenty byly vedeny přehledně, měly veškeré náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání v SS (rozpočet, závěrečný účet, rozpočtové změny, nakládání s nemovitým majetkem ...).

Zápisy a usnesení byly k dispozici na internetových stránkách DSO (www.craj.e-obec.cz)

Schválení roční účetní závěrky

Účetní závěrku DSO za rok 2016 schválil 3 členný orgán pro schválení účetní závěrky a zároveň byl vypracován protokol podle ustanovení vyhlášky č. 220/2013 Sb., o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek. S protokolem bylo seznámeno SS na zasedání dne 19.5.2016.