

Závěrečný účet za rok 2009

Mikroregion JIZERSKÉ HORY Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2009

			Schválený rozpočet v tis.Kč	Upravený rozpočet v tis.Kč	Skutečnost 2008 Kč
P ř í j m y					
§	položka				
	4121	Neinvestiční příspěvky čl. obcí	39	39	39.000,--
	4122	Neinvestiční dotace od KÚ Lbc	3	3	3.200,--
	4221	Investiční transfer od obcí	126	126	125.720,83
	4222	Investiční transfer od KÚ Lbc	60	60	60.000,--
6310	2141	Příjmy z úroků	-	-	334,24
Příjmy celkem			228	228	228.255,07
V ý d a j e					
	2121	5166 Konzultační, poradenské a právní sl.	46	-	0,--
	2221	6121 Budovy, haly, stavby	-	109	108.838,--
	3639	5021 Ost. osobní výdaje	22	26	25.965,--
		5163 Poplatky peněžního ústavu	8	-	0,--
6310	5163	Poplatky peněžního ústavu	-	9	8.596,--
6402	5367	Fin. vypořádání min. let	9	9	8.551,54
6409	5166	Konzultační, por. a právní sl.	-	46	46.000,--
Výdaje celkem			85	199	197.950,54
Saldo příjmů a výdajů					30.304,53

K o m e n t á ř

- Rozpočtové příjmy:
- byly schváleny ve výši schválených členských příspěvků na rok 2009 Kč 3.000,- za každého člena sdružení
 - 6 obcí (kromě Jablonce n.N. a Pulečný) poskytlo podíl na projektu poradenství MJH ve výši Kč 2,500,-- za člena
 - byla obdržena neinvestiční účelová dotace od LK na akci Podpora rozvoje mikroregionu Jizerské hory.
 - byl obdržen doplatek investiční účelové dotace z LK na akci Pořízení autobusových čekáren v obcích Mikroregionu Jizerské hory z r. 2008 10%.

e) Byly vyúčtovány investiční podíly na akci Pořízení autobusových čekáren jednotlivými obcemi MJH
Rozpočtové výdaje: byly upraveny paragrafy u konzultačních, poradenských a právních služeb a u poplatků peněžního ústavu

Účelové fondy

DSO netvoří jiné účelové fondy

Doplňující informace o majetku DSO

Stav základního účtu k 1. 1. 2009 - KB	Kč	585.255,32
ČS	<u>Kč</u>	<u>47.883,24</u>
	Kč	633.138,56
<i>Příjmy</i>	Kč	228.255,07
<i>Výdaje</i>	Kč	197.950,54
Stav základního účtu k 31.12.2009 - KB	Kč	14.128,03
ČS	<u>Kč</u>	<u>47.391,06</u>
C e l k e m	Kč	61.519,09

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregionu JH za rok 2009

27. listopadu 2009 a 25. května 2010 bylo přezkoumáno hospodaření za rok 2009, které provedl p. Karel Groger pověřený KÚ Libereckého kraje.

Finanční hospodaření sdružení je bez závad.

Závěr přezkoumání z předchozích let: **byly zjištěny závažné chyby a**

nedostatky - orgány svazku obcí nebyla prováděna kontrola hospodaření s majetkem a s jeho finančními prostředky - nedoložen podklad o činnosti zvolené revizní komise.

- napraveno - přijato opatření z 24. 6. 2009 a předložen protokol o provedené kontrole z 30. 9 2009.

N á v r h u s n e s e n í

Valná hromada schvaluje výsledek hospodaření svazku za rok 2009.

Jablonec n. Nisou, dne 26. května 2010
Zpracoval: Ing. Helena Kočová

Č.j: LK/116/2009/Gro/dso

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009
dobrovolného svazku obcí
MIKROREGION JIZERSKÉ HORY

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 27.11.2009, 25.5.2010

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

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad Jablonec nad Nisou

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Karel Gröger

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:

Ing. František Chlouba - předseda svazku obcí

Mgr. Iveta Habadová – tajemnice svazku obcí

Ing. Helena Kočová - účetní

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 *Mikroregion Jizerské hory* byly přezkoumány následující písemnosti:

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled – na období let 2009 - 2013 schválen shromážděním starostů **18. 6. 2008**

Rozpočtová opatření

Do doby dílčího přezkoumání nebyla realizována žádná rozpočtová opatření.

V rámci konečného přezkoumání byl předložen zápis ze shromáždění starostů mikroregionu z 14. 12. 2009, které projednalo a schválilo úpravu rozpočtu představující navýšení výdajů o **114.000,00 Kč**, z toho 109.000,00 Kč s účelovým určením na nasvícení přechodů pro chodce. Tímto opatřením došlo k ponížení původně schváleného přebytkového rozpočtu na objem 29.000,00 Kč.

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2009 – projednán a schválen shromážděním starostů 20. 3. 2009 v následujících objemech:

tříd 8 – Financování - zapojení prostředků z r. 2008	459.000,00 Kč
vratka půjček obcím	- 602.000,00 Kč
tj. financování úhrnem	- 143.000,00 Kč
příjmy	228.000,00 Kč
výdaje	85.000,00 Kč

Objemy schválené shromážděním starostů navazovaly na objemy uvedené ve výkazu o plnění rozpočtu Fin 2-12M. (*upozornění: objemy uvedené ve tř. 8 – Financování – nejsou dle klasifikace rozpočtu ÚSC součástí příjmů a výdajů*)

Zveřejnění rozpočtu u obcí sdružených v mikroregionu bylo zabezpečeno v souladu s ustanovením § 39 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2008 - společně se zprávou o přezkoumání hospodaření - projednán a schválen shromážděním starostů **23. 6. 2009** - „ *s výhradou* „. O přijatých opatřeních podána písemná informace dopisem z 24. 6. 2009.

Zveřejnění bylo zabezpečeno v souladu s ustanovením § 39odst. 6 zákona číslo 477/2008 Sb., kterým se mění zákon č. 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech .

Pravidla rozpočtového provizoria

Rozpočtové provizorium - pravidla schválena shromážděním starostů **14. 6. 2006 s platností na další nadcházející období** – „ve výši rozpočtovaných hodnot uvedených ve schváleném rozpočtu roku předcházejícího před běžným rokem“

Bankovní výpis

Stavy na základních běžných účtech	30. 9. 2009	31. 12. 2009
ZBÚ č. 27-1649400257/0100	137.160,88 Kč	14.128,03 Kč
ZBÚ č. 990685319/0800	47.528,11 Kč	47.391,06 Kč
Ú h r n e m	184.688,99 Kč	61.519,09 Kč

Úhrn prostředků na bankovních účtech k 30. 9. 2009 i k 31. 12. 2009 navazoval na řádek č. 6010 výkazu Fin 2-12M k tomuto datu a zúčtovaný objem prostředků na účtu 231 k tomuto datu.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k datu 30. 9. 2009 i k 31. 12. 2009 nebyly zjištěny nedostatky. Objemy rozpočtu schválené shromážděním starostů navazovaly na objemy obsažené v citovaném výkaze.

Účetní doklad

Byla provedena kontrola účetních dokladů k účtu číslo **27-1649400257/0100**, a to dokladů vztahující se k výpisům bankovního účtu číslo 17 z 30. 4. 2009 až č. 23 z 30. 9. 2009, dále pak k výpisům č. 24 z 31. 10. 2009 až č. 28 z 31. 12. 2009.

Nedostatky v účtování ani v uplatňování rozpočtové skladby nebyly zjištěny. Účetní doklady obsahovaly veškeré náležitosti v souladu se zákonem 563.

Inventurní soupis majetku a závazků

K inventarizaci majetku k 31. 12. 2009 byly předloženy:

- inventurní soupisy k majetkovým účtům 022, 028, 042
- fotokopie bankovních výpisů - účtu 27-1649400257/0100 a 990685319/0800.
- zápis o provedené inventarizaci.

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontroly byly předloženy zápisy z jednání shromáždění starostů ze dne 23. 1. 6. 2., 20. 3. 23. 6. 2009. a ze dne 14. 12. 2009. K obsahu předložených materiálů není připomínek. Zahrnují veškeré základní oblasti sdružení v rozsahu platných stanov.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Nasvícení přechodů pro chodce – účelová dotace z rozpočtu KÚ ve výši 115.000,00 Kč přiznaná dle smlouvy č. OLP/605/2009 z 1. 6. 2009 s termínem realizace do 30. 11. 2010. Realizace akce se týká měst a obce Jablonec nad Nisou, Janov nad Nisou, Smržovky a Lučany nad Nisou. Shromáždění starostů dne 23. 6. 2009 schválilo rozdělení přiznaného dotačního titulu a stanovilo podíly obcí na realizaci této akce.

Do doby dílčího přezkoumání nebyly tyto prostředky ze strany poskytovatele dotace realizovány.

Při konečném přezkoumání byla doložena dodavatelská faktura č. 92/09 za provedení prací na tomto projektu ve Smržovce na částku 108.838,00 Kč se zaúčtováním na § 2212, pol. 6121.

Současně byla předložena faktura č. 291072 na celkový objem 169.097,81 Kč za provedení těchto prací v Jablonci nad Nisou a v Janově nad Nisou s termínem úhrady 10. 1. 2010. Fakturované částky navazují na původní rozpis projektu, konečný termín realizace do 30. 11. 2010 je reálný.

Finanční poradenství – provozní dotace KÚ – pol. 4122 – 3.200,00 Kč

Pořízení autobusových čekáren – investiční dotace – pol. 4222 – 60.000,00 Kč

Jedná se o 10%ní podíl pozastavených prostředků dotačních titulů z roku 2008 realizovaných na základě předložených vyúčtování v souladu se stanovenými podmínkami.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí *Mikroregion Jizerské hory*

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 méně závažné chyby a nedostatky.

Byly zjištěny následující závažné chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 39 odst. 4 - Orgány svazku obcí nebyla prováděna kontrola hospodaření s majetkem svazku obcí a s jeho finančními prostředky (napraveno), Orgány svazku obcí nebyla prováděna kontrola hospodaření a s majetkem a s jeho finančními prostředky - nedoložen podklad o činnosti zvolené revizní komise.

- napraveno - přijato opatření z 24. 6. 2009 a protokol o provedené kontrole z 30. 9. 2009.

b) při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské hory za rok 2009

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

III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské hory 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 74,08 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec dne 26. 5. 2010

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Karel Gröger

kontrolor pověřený přezkoumáním

.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Předseda dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské hory pan Ing. František Chlouba 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.**

Ing. František Chlouba

předseda svazku obcí

.....
datum a podpis předsedy svazku obcí

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mikroregion Jizerské hory	Ing. František Chlouba
2	1	Liberecký kraj	Karel Gröger

P o u ě n í

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.

Ing. František Chlouba

předseda svazku obcí

.....
datum a podpis předsedy svazku obcí

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.