

Závěrečný účet za rok 2010

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

			Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost 2010
			v tis.Kč	v tis.Kč	Kč
P ř í j m y					
§	položka				
	4121	Neinvestiční příspěvky čl. obcí	32	32	32.000,--
	4221	Investiční transfer od obcí	203	203	202.411,26
	4222	Investiční transfer od KÚ Lbc	115	115	115.000,--
6310	2141	Příjmy z úroků	-	-	209,33
Příjmy celkem			350	350	349.620,59
V ý d a j e					
2221	6121	Budovy, haly, stavby	210	210	208.903,--
3639	5021	Ost. osobní výdaje	20	20	20.000,--
6310	5163	Poplatky peněžního ústavu	10	10	8.479,--
Výdaje celkem			240	240	237.382,--
Saldo příjmů a výdajů					112.238,59
Financování					
	8113	přijaté půjčené prostředky	115	115	115.001,01
	8114	splátky půjčených prostředků	- 115	- 115	- 115.001,01
	8115	změna stavu na bankovních účtech	- 110	- 110	- 112.238,59
Financování celkem			- 110	- 110	- 112 238,59

K o m e n t á ř

Rozpočtové příjmy: a) byly obdrženy členské příspěvky na rok 2010 ve výši Kč 4.000,-- za každého člena sdružení

b) byla obdržena účelová investiční účelové dotace z LK na akci Nasvícení přechodů pro chodce v obcích Mikroregionu Jizerské hory z r. 2009 až 2010 (max 80%).

c) Obce Smržovka, Janov nad Nisou, Lučany nad Nisou a Jablonec nad Nisou zaplatili své podíly na nasvícení přechodů a zároveň půjčily sdružení prostředky na financování do doby obdržení dotace

Rozpočtové výdaje: a) byly uhrazeny faktury za nasvícení přechodů v Jablonci nad Nisou, Janově a Lučanech.

b) půjčené prostředky od obcí byly ve správné výši a včas vráceny zpět obcím.

Výkaz zisku a ztráty

Náklady celkem :	28.479,--
Výnosy celkem :	234.620,59
Výsledek hospodaření:	206.141,59 (zisk)

Účelové fondy

DSO netvoří jiné účelové fondy

Doplňující informace o majetku DSO

Stav základního účtu k 1. 1. 2010 - KB	Kč	14.128,03
ČS	<u>Kč</u>	<u>47.391,06</u>
	Kč	61.519,09

<i>Příjmy</i>	Kč	349.620,59
<i>Výdaje</i>	Kč	237.381,--

Stav základního účtu k 31.12.2010 - KB	Kč	126.960,40
ČS	<u>Kč</u>	<u>46.797,28</u>
C e l k e m	Kč	173.757,68

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregionu JH za rok 2010
16. listopadu 2010 a 2. března 2010 bylo přezkoumáno hospodaření za rok 2010, které provedl pí. Kamila Vlasáková, DiS. pověřená KÚ Libereckého kraje.
Závěr přezkoumání finanční hospodaření: **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

N á v r h u s n e s e n í

Valná hromada schvaluje výsledek hospodaření svazku za rok 2010.

Jablonec n. Nisou, dne 27. dubna 2011
Zpracoval: Ing. Helena Kočová



Č.j: LK-0116/10/VI

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské hory, IČ:
70693544
za rok 2010**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 16.11.2010
2.3.2011**

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

Místo provedení přezkoumání:

Sídlo Mikroregionu Jizerské hory –
MěÚ Jablonec nad Nisou

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Kamila Vlasáková, DiS.

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

Při přezkoumání byli přítomni:

**Ing. František Chlouba - předseda 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 2009 - 2013 byl schválen na shromáždění starostů MR Jizerské hory konaného dne 18.6.2009, bodem č. 2). Uvedený výhled byl schválen v souladu § 3, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění. Schválen byl v následujících hodnotách:

(v tis.)	2009	2010	2011	2012	2013
Příjmy	20	20	20	20	20
Výdaje	20	20	20	20	20

Doporučuji aktualizaci rozpočtového výhledu, který má být podkladem při sestavování rozpočtu dobrovolného svazku, tudíž příjmy i výdaje by měly být v přibližných intencích rozpočtu.

Rozpočtová opatření

Za kontrolované období roku 2010 nebyly provedeny žádné rozpočtové změny.

Závěrečný účet

Závěrečný účet MR Jizerské hory za rok 2009 byl projednán a schválen včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2009 na zasedání dne 22.6.2010, pod bodem č. 1) s vyjádřením "**bez výhrad**".

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce obce v listinné podobě a i v elektronické podobě umožňující dálkový přístup, jak ukládá § 17, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění. Jeho schválení bylo v souladu s výše uvedeným zákonem a s § 43, zákona č. 128/2000 Sb. v platném znění.

(v tis.)	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Skutečnost
Příjmy	228	228	228.255,07
Výdaje	85	199	197.950,54
Saldo P a V	143	29	30.304,53

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria byla přijata na shromáždění starostů MR Jizerské hory dne 14.6.2006, bodem 2) následovně:

- Svazek považuje za rozpočtové provizorium vždy rozpočtované hodnoty uvedené ve schváleném rozpočtu roku předcházejícího před běžným rokem a to mimo hodnoty kapitálových výdajů.

Rozpočtové provizorium bylo schváleno v souladu s § 13, zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění.

Schválený rozpočet

Rozpočet MR Jizerské hory na rok 2010 byl projednán a následně schválen na shromáždění starostů dne 19.4.2010, bodem 1), jako "**přebytkový**".

Příjmy	350.000,-
Výdaje	240.000,-

Součástí schvalovaného rozpočtu je i soupis všech členských obcí s daty vyvěšení návrhu rozpočtu na úředních deskách a internetových stránkách.

Jeho projednání a schválení bylo v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. ve znění pozdějších předpisů a rozdíl mezi vykázanou skutečností ve výkaze Fin 2-12 M a schválenou výší příjmů a výdajů nebyl zjištěn.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu Mikroregionu Jizerské hory na rok 2010 byl zveřejněn u všech členů svazku obcí v souladu s § 39, odst. 4) zákona č. 250/2000 Sb. v platném znění, a to jak v listinné podobě na úředních deskách členských územních celků, tak i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup.

Výkaz zisku a ztráty

Předložený výkaz zisku a ztrát byl sestaven k datu 31.12.2010 a vykazoval tyto hodnoty:

Náklady celkem	28.479,00
Výnosy celkem	234.620,59
Výsledek hospodař. před zdaněním	206.141,59
po zdanění	206.141,59

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je též vedena v počítačové formě a za kontrolované období roku 2010 byly vystaveny celkem 4 faktury.

Bankovní výpis

MR Jizerské hory založilo ke svému hospodaření bankovní účty, které vykazovaly následující zůstatky k datu 31.12.2010:

č.ú. - 27-1649400257/0100	126.960,40
č.ú. - 990685319/0800	46.797,28
Celkem	173.757,68

Uvedený celkový zůstatek je shodný s údaji ve výkazech Fin 2-12 M (ř. 6010) a rozvaha (účet č. 231).

Rozvaha

Kontrola byl poskytnut výkaz rozvaha sestavený za období leden - prosinec 2010, který vykazoval tyto hodnoty:

Aktiva celkem	6.374.903,68
Pasiva celkem	6.374.903,68

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podkladem kontroly byl výkaz Fin 2-12 M sestavený k datu 31.12.2010 a vykazoval tyto údaje:

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Výsledek plnění od počátku roku	Plnění upraveného rozpočtu
Příjmy celkem po konsolidaci	350.000,00	350.000,00	349.620,59	99,89
Výdaje celkem po konsolidaci	240.000,00	240.000,00	237.382,10	102,04
Financování	-110.000,00	-110.000,00	-112.238,59	102,04

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrola byl předložen zápis o provedené inventarizaci majetku a závazků dobrovolného svazku za rok 2010, která probíhala v průběhu dne 4.1.2011. Nebyly zjištěny rozdíly mezi fyzickou a dokladovou inventurou a součástí byly i kopie se zůstatky na bankovních účtech ke dni 31.12.2010.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha nebyla zřízena.

Kniha došlých faktur

Kniha faktur přijatých je vedena v počítačové formě a za kontrolované období leden - prosinec 2010 byla přijata a zaúčtována celkem 1 faktura.

Faktura

Kontrola prošla všechny přijaté a vydané faktury za období leden - prosinec 2010, jejich formální i věcnou stránku, použití rozpočtové skladby a vazby plateb na bankovní účet. Nedostatky nebyly zjištěny.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Kontrola byla předložena stanovy z 29.9.1999 a registrační formulář svazku obcí ze dne 14.12.2001 do registru zájmových sdružení PO, č.j. RVV 1377/01.

Doporučuji aktualizaci stanov, neboť součástí jsou podpisy starostů všech členských obcí.

Smlouvy o výpůjčce

Kontrola byla poskytnuta smlouva o výpůjčce ze dne 16.2.2010 mezi MR Jizerské hory a Městem Jablonec n.N. na "výstavbu nasvícení přechodů pro chodce" na překlenutí období, než svazek obcí obdrží přislíbenou dotaci z Grantového fondu LK, půjčka činila částku Kč 37.173,27.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena smlouva o dílo sepsaná s firmou Elektro Š a V s.r.o. ze dne 15.9.2009, jejíž předmětem bylo "nasvícení přechodu Lučany n.N. - u školy, v provedení středové horní nasvícení".

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Svazek obcí MR Jizerské hory za kontrolované období obdrželo následující účelové dotace:

- **Nasvícení přechodů pro chodce** = dotace ve výši Kč 115.000,- pol.4222
OLP/605/2009 program č. 20, z data 1.6.2009, termín realizace do 30.11.2010
celkové náklady činily Kč 317.741,-

Přijaté dotace byla využita na stanovený účel a vyúčtována v předepsaných termínech.

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Dobrovolný svazek obcí nepřijal žádná opatření k napravení chyb a nedostatků ze zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2009 vyplývající.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Za kontrolované období roku 2010 se shromáždění starostů sešlo celkem 3krát a z těchto zasedání byly pořizeny zápisy a usnesení, které předložili kontrola. Současně s těmito dokumenty byl poskytnut zápis ze shromáždění starostů ze dne 14.6.2006.

Revizní komise

Kontrola byla předložena zpráva ze dne 8.4.2010 o provedené kontrole účetních dokladů roku 2009. Nedostatky nebyly zjištěny.

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 chyby a nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské hory za rok 2010

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 2010

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

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Kamila Vlasáková, DiS.

kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Předseda 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

22.3.2011

.....
datum a podpis předsedy svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mikroregion Jizerské hory	Ing. František Chlouba
2	1	Liberecký kraj	Kamila Vlasáková, DiS.

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

22.3.2011

.....
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 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.