

Č. j.: LK-0124/16/NovK

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Tanvaldsko, IČ70852871,
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Tanvaldsko 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 31. 1. 2017.

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 12. 10. 2016.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 7. 3. 2017.

Přezkoumání vykonali:

Mgr. Karel Novák kontrolor pověřený 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-0124/16/NovK dne 7. 9. 2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 7. 3. 2017.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Mgr. Marek Hotovec - předseda dobrovolného svazku,
Olga Hermanová – 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 hospodář 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 uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv).

Ustanovení: § 5 odst. 2

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Smlouva nebyla správci registru smluv zaslána do 30 dnů od jejího uzavření.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

DSO Mikroregion Tanvaldsko neuveřejnil do 30 dnů uzavřenou veřejnoprávní smlouvu o poskytnuté dotaci ve výši 300 000,- Kč. Smlouva byla podepsána dne 19. 10. 2016.

Uveřejněna v registru smluv byla 24. 1. 2017.

Chybu nelze zpětně napravit.

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.

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Smlouva nebyla správci registru smluv zaslána do 30 dnů od jejího uzavření.

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 3,10 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V Liberci dne 10. 3. 2017.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Karel Novák

.....
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 přijetí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady,
- a neuskutečnil veřejnou zakázku 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 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 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 Tanvaldsko o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Mgr. Marek Hotovec.

Mgr. Marek Hotovec
předseda dobrovolného svazku obcí

15.2.2017 
.....
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl sestaven jako vyrovnaný s celkovými příjmy ve výši 852 641,00 Kč a celkovými výdaji 852 641,00 Kč. Dokument byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí i v elektronické podobě před projednáním od 1. 12. 2015 do 23. 12. 2015. Vyvěšení návrhu rozpočtu na rok 2016 bylo doloženo všemi obcemi svazku, v souladu s § 39 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Pravidla rozpočtového provizoria

DSO Mikroregion Tanvaldsko nepracoval s rozpočtovým provizoriem, rozpočet na rok 2016 byl schválen shromážděním starostů na konci roku 2015.

Rozpočtová opatření

DSO schválilo v souladu s ust. § 16 zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v pl. znění do 31. 12. 2016 následujících 12 rozpočtových opatření:

- RO č. 1 - ze dne 26. 2. 2016, usn. č. 2/2016
- RO č. 2 - ze dne 24. 3. 2016, usn. č. 3/2016
- RO č. 3,4,5 - ze dne 29. 4. 2016, usn. č. 5,6,7/2016
- RO č. 6 - ze dne 22. 9. 2016, usn. č. 12/2016
- RO č. 7,8,9 - ze dne 27. 10. 2016, usn. č. 14,15,16/2016
- RO č. 10 - ze dne 25. 11. 2016, usn. č. 19/2016
- RO č. 11,12 - ze dne 22. 12. 2016, usn. č. 21,22/2016

Dne 22. 9. 2016 usn. č. 11/2016 Mikroregion Tanvaldsko zrušil usn. č. 7/2016 rozpočtové opatření č. 5 z důvodu změny formy poskytnutí finančních prostředků z příspěvků na finanční dar. Rozpočtové opatření č. 5 bylo schváleno dne 22. 9. 2016, usn. č. 9/2016.

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	852 641,00	852 641,00	0,00
RO č. 1	47 594,00	71 390,00	23 796,00
RO č. 2	1 014 841,23	585 487,50	-429 353,73
RO č. 3	0,00	27 541,00	27 541,00
RO č. 4	72 600,00	72 600,00	0,00
RO č. 5	0,00	2 500,00	2 500,00
RO č. 6	36 500,00	36 500,00	0,00
RO č. 7	237 600,00	277 233,00	39 633,00
RO č. 8	10 194,00	10 194,00	0,00
RO č. 9	150 000,00	150 000,00	0,00
RO č. 10	118 796,00	118 796,00	0,00
RO č. 11	0,00	10 000,00	10 000,00
RO č. 12	0,00	12 000,00	12 000,00
Upravený rozpočet	2 540 766,23	2 226 882,50	-313 883,73

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1 – 12 do výkazu FIN 2 – 12 M k 31. 12. 2016.

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled DSO Mikroregionu Tanvaldsko byl schválen shromážděním starostů dne 22. 12. 2016, usn. č. 24/2016. Rozpočtový výhled pro roky 2017 až 2021 byl schválen v následujících objemech (v Kč):

	2017	2018	2019	2020	2021
Příjmy celkem	1 594 723	1 607 800	1 243 404	880 000	890 000
Výdaje celkem	1 724 723	1 607 800	1 243 404	880 000	890 000
Financování	130 000	0	0	0	0

V kontrolovaném období nebyly žádné změny.

Schválený rozpočet

Rozpočet Mikroregionu Tanvaldsko na rok 2016 schválilo na svém zasedání shromáždění starostů usnesením č. 33/2015 dne 17. 12. 2015, jako vyrovnaný, v následujícím objemu:

Příjmy celkem	852 641,00 Kč
Výdaje celkem	852 641,00 Kč

Závěrečný účet

Shromáždění starostů DSO Mikroregionu Tanvaldsko na svém zasedání dne 29. 4. 2016, usnesením č. 4/2016 projednalo a schválilo závěrečný účet Mikroregionu Tanvaldsko za rok 2015 spolu se „Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Mikroregionu Tanvaldsko“ a "souhlasí bez výhrad". Zveřejněno od 2. 5. 2016 do 18. 5. 2016.

Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn ve všech členských obcích v souladu s § 39 odst. 6, zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění.

Bankovní výpis

DSO Mikroregion Tanvaldsko má zřízen ZBÚ u Komerční banky, a. s. a účet u ČNB. Bankovní výpisy jsou měsíční. DSO má zaveden on-line bankovníctví, ze kterého pořizuje výpisy.

Zůstatky k účtům k 31. 12. 2016 byly následující:

KB – č. ú.: 27-610520257/0100	602 669,80 Kč (el. výpis)
ČNB – č. ú.: 94-3613451/0710	175,03 Kč (výpis č. 12)
Celkem zůstatek k 31. 8. 2016	602 844,83 Kč

DSO v kontrolovaném období, dne 11. 1. 2016, zřídil devizový účet u ČNB č. 34534-3613451/0710 na financování v rámci projektu "Místa s tradicí" - CZ.3.22/3.2.00/13.03923, kdy DSO obdržel na účet dotaci ve výši 37 066,75 EUR dne 5. 2. 2016 (BV č. 1). Dne 17. 2. 2016 DSO odeslal částku ve výši 16 729,65 EUR do Polska - Gmina Stara Kamienica na účet č. PL90 2030 0045 1110 0000 0082 2500 jako spoluúčast k výše uvedenému projektu.

Zbývá část ve výši 20 337,10 EUR byla převedena na účet Mikroregionu Tanvaldsko dne 19. 2. 2016 (BV č. 3). Dle tvrzení účetní DSO, bude devizový účet u ČNB po uskutečněných transakcích zrušen.

Zůstatek na bankovních účtech souhlasí s údaji uvedenými v Rozvaze - účet 231 a výkazem FIN 2 - 12 M k výše uvedenému datu.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti uzavřená s účetní DSO Mikroregionu Tanvaldsko, která je uzavřena v souladu se zákoníkem práce č. 262/2006 Sb., v platném znění. Do 31. 12. 2016 nedošlo k její aktualizaci.

Inventurní soupis majetku a závazků

Kontrola byla předložena Směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků a plán inventur schválený v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizace majetku, schváleno na shromáždění starostů dne 22. 12. 2016, usn. č. 25/2016. Součástí směrnice bylo i jmenování inventarizační komise, stanovený plán inventur a předložen zápis o proškolení členů inventarizační komise. Kontrola byla předložena závěrečná zpráva o provedené inventarizaci včetně příloh ze dne 24. 1. 2017, ze které vyplývá, že nebyly zjištěny inventurní rozdíly ani nebyla přijata žádná opatření.

Kniha došlých faktur

Kontrola byla předložena kniha došlých faktur vedená v PC. V kontrolovaném období bylo do 31. 12. 2016 přijato celkem 56 faktur (FAP2016001 – FAP2016056) - v celkové výši 743 306,90 Kč. Namátkově byly kontrolovány přijaté faktury za červenec a srpen 2016 a jejich úhrady:

- ev. č. 25 - 28	úhrada 4. 7. 2016
29	úhrada 27. 7. 2016
30 - 31	úhrada 9. 8. 2016

Účet Rozvahy 321 - Dodavatelé vykazoval k datu 31. 12. 2016 zůstatek ve výši 19 965,- Kč (Svaz měst a obcí ČR - fa zaplacená dne 12. 1. 2017 - BV č. 1). Kontrolou zaměřenou na ověření věcné a formální správnosti uvedených faktur nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

V kontrolovaném období byly vystaveny 2 faktury městu Tanvald:

Fa č. 201600001 - 1/3 nákladů na úpravu a dopracování dokumentace SEA - rozšíření lyžařského areálu Tanvaldský Špičák a jeho propojení s areály v Albrechticích a Desné.

Fa č. 201600002 - poměrnou část nákladů inzerce na internetových stránkách.

Účet 311 - Odběratelé v Rozvaze vykazoval nulový zůstatek. Obě faktury byly zaplacený. Nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena ručně. V pokladní knize jsou zavedeny od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016 celkem 6 pokladních dokladů v jedné číselné řadě. Stanovený pokladní limit ve výši 10 000,- Kč nebyl překročen. Zůstatek pokladny byl k 31. 12. 2016 ve výši 4 850,00 Kč. Nebyly shledány nedostatky v zaúčtování pokladních dokladů a uplatňování rozpočtové skladby. Doklady obsahovaly náležitosti dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění.

Příloha rozvahy

Mikroregion Tanvaldsko předložil kontrola výkaz Příloha sestavený k 12/2016.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha - bilance sestavená k 12/2016, kontrolou byl ověřen zůstatek ZBÚ (účet 231) souhlasí na výpisy z BÚ (ZBÚ a ČNB) i na řádek 6010

a 6030 výkazu FIN 2 - 12 M (ve výši 602 844,83 Kč); výsledek hospodaření běžného účetního období v Rozvaze je shodný s údajem ve Výkazu zisku a ztráty (zisk ve výši 404 142,91 Kč).

Nejvýznamnějšími položkami stálých aktiv (v brutto hodnotě představují objem ve výši 53 908 111,06 Kč) jsou:

- stavby (účet 021)	33 919 834,36 Kč
- SMV (účet 022)	13 245 649,00 Kč
- drobný DHM (účet 028)	6 754 941,70 Kč
- DDNM (účet 018)	12 252,00 Kč

Mikroregion Tanvaldsko netvoří rezervy a nehospodaří s majetkem státu.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2016.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2 - 12 M zpracovaný ke dni 31. 12. 2016. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci je následující (v Kč):

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost
Příjmy celkem			
po konsolidaci	852 641,00	2 540 766,23	2 541 511,71
Výdaje celkem			
po konsolidaci	852 641,00	2 226 882,50	1 920 685,80
Financování		313 883,73	620 825,91

Hospodaření DSO skončilo ke dni 31. 12. 2016 přebytkem ve výši 620 825,91 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2016, ve kterém byly vykázány následující údaje:

Celkové náklady	3 769 744,80 Kč
Celkové výnosy	4 173 887,71 Kč
HV – zisk	404 142,91 Kč

Hodnoty hospodářského výsledku odpovídají částkám uvedeným v Rozvaze ve výsledku hospodaření běžného účetního období k 31. 12. 2016.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Kontrola byla předložena zakladatelská smlouva DSO Mikroregionu Tanvaldsko ze dne 27. 7. 2000. Rozhodnutí o zápisu do registru ze dne 2. 5. 2006, č. j. reg. 05/06. V kontrolovaném období nedošlo k úpravám zakladatelské smlouvy DSO Mikroregionu Tanvaldsko.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Kontrola byly předloženy Stanovy DSO Mikroregionu Tanvaldsko ze dne 1. 3. 2013 (schváleno dne 1. 3. 2013, usn. č. 1/2013), registrace dne 21. 3. 2013 na KÚ LK včetně

dodatku č. 1 ze dne 7. 6. 2013 – přistoupení městyse Zásada, schváleno shromážděním starostů dne 7. 6. 2013, usn. č. 11/2013, registrace provedena 1. 7. 2013 (č. j. KULK 44986/2013-160).

Usnesením č. 14/2015 ze dne 25. 6. 2015 byl změněn název z Mikroregionu Tanvaldska na Mikroregion Tanvaldsko. V kontrolovaném období nenastaly žádné změny.

Darovací smlouvy

Svazek v kontrolovaném období neuzavřel žádnou darovací smlouvu.

Dohody o pracovní činnosti

V kontrolovaném období Mikroregion neuzavřel žádnou dohodu o pracovní činnosti.

Dohody o provedení práce

DSO má uzavřenou z minulosti Dohodu o provedení práce č. 1/2015 na dobu neurčitou, v rozsahu práce 48 hodin/rok, na provoz webových stránek Mikroregionu Tanvaldsko.

Svazek v kontrolovaném období uzavřel dohodu o provedení práce č. 2/2016 na úklid vztahující se k akci "Jízda cyklostezskou Járy Cimrmana", jejímž předmětem je obsluha WC včetně úklidových prací v objektu ZŠ Šumburk, Dohoda byla uzavřena dne 8. 6. 2016, se sjednanou odměnou ve výši 1 000,- Kč.

Dohody byly uzavřené v souladu s ust. § 75 zákona č. 262/2006, zákoník práce, v pl. znění.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Kontrola byla předložena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace z rozpočtu DSO na spolufinancování vlastního podílu k projektu "Zubačka - unikátní živé kulturní dědictví Jizerských hor a Krkonoš" číslo 01/2016, uzavřená se Železniční společností Tanvald, o. p. s., se sídlem: Krkonošská 256, Tanvald, IČ 25474481, jejímž předmětem bylo poskytnutí dotace z rozpočtu DSO ve výši 300 000,- Kč na spolufinancování výše uvedeného projektu. Mikroregion odeslal dotaci ve výši 300 000,- Kč Železničnímu společnosti Tanvald na účet dne 24. 10. 2016 (BV elektronický).

Veřejnoprávní smlouva byla podepsána dne 19. 10. 2016. Zveřejněna v registru smluv však byla až 24. 1. 2017, čímž došlo k porušení povinnosti zveřejnění smlouvy nejpozději do 30 dnů od uzavření veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace dle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), s účinností od 1. 7. 2016.

Smlouvy o dílo

V kontrolovaném období do 31. 12. 2016 svazek neuzavřel smlouvu o dílo.

Smlouvy ostatní

Dobrovolný svazek obcí dne 21. 6. 2016 uzavřel smlouvu o vzájemné spolupráci při realizaci projektu "Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce", reg. číslo projektu: CZ.03.4.74/0.0/0.0/15_019/0003017. Smlouva byla uzavřena mezi Svazem měst a obcí České republiky, Praha 4, IČ 63113074 a Svazkem obcí Mikroregion Tanvaldsko. Svaz je povinen v rámci vzájemné spolupráce smluvnímu partnerovi poskytnout finanční příspěvek až do částky 2 138 400,- Kč, která odpovídá předpokládaným nákladům smluvního partnera na mzdy zaměstnanců působících v realizačním týmu.

První část finančního příspěvku obdržel DSO z bankovního účtu č. 19-9221540247/0100 dne 15. 8. 2016 ve výši 237 600,- Kč (BV - elektronický). Druhou splátku ve výši 118 796,00 Kč obdržel DSO dne 31. 10. 2016 (BV elektronický).

V rámci výše uvedeného projektu byly DSO uzavřeny následující pracovní smlouvy: Pracovní smlouva mezi DSO (zaměstnavatel) a Ing. Kateřinou Preusslerovou (zaměstnancem), která bude vykonávat práci "Manažer CSS". Smlouva byla podepsána dne 25. 7. 2016 na dobu určitou, se sjednanou hrubou mzdou ve výši 22 164,- Kč měsíčně. Dále se stejným zaměstnancem byla podepsána pracovní smlouva dne 25. 7. 2016 na pozici "Specialista pro rozvoj mikroregionu", na dobu určitou, s pracovním úvazkem 0,3 a sjednanou odměnou ve výši 6 649,- Kč hrubého měsíčně.

Mikroregion Tanvaldsko dále uzavřel dne 25. 7. 2016 pracovní smlouvu s Terezou Šolcovou (zaměstnancem), která bude vykonávat práci na pozici "Specialista pro rozvoj mikroregionu", na dobu určitou s pracovním úvazkem 0,7 a sjednanou odměnou ve výši 15 514,- Kč hrubého měsíčně.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Mikroregion v kontrolovaném období nerealizoval žádnou veřejnou zakázku.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen soubor stávajících vnitřních předpisů a směrnic týkajících se činnosti DSO Mikroregionu Tanvaldsko.

- Směrnice o evidenci a postupech účtování majetku DSO Mikroregionu Tanvaldsko,
- Směrnice k provádění inventarizace majetku, schválená dne 30. 12. 2014,
- Směrnice pro vedení účetní evidence (podpisové vzory, dispoziční oprávnění),
- Směrnice upravující pokladní agendu,
- Směrnice k odepisování,
- Podpisové vzory ze dne 21. 11. 2014.

V kontrolovaném období neproběhla žádná aktualizace směrnic a vnitřních předpisů.

Výsledky externích kontrol

U dobrovolného svazku neproběhla žádná externí kontrola v kontrolovaném období.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení ze shromáždění starostů DSO Mikroregionu Tanvaldsko. V kontrolovaném období se konalo celkem 11 zasedání ve dnech 22. 1., 26. 2., 24. 3., 29. 4., 27. 5., 23. 6., 4. 8., 22. 9., 27. 10., 25. 11. a 22. 12. 2016. Dále byl kontrolou ověřen zápis a usnesení se zasedání dne 17. 12. 2015 – schválení rozpočtu.

Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití

DSO Mikroregion Tanvaldsko nemá zřízeny žádné peněžní fondy.

Schválení roční účetní závěrky

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 50 odst. 2 písm. c), orgán ke schválení účetní závěrky na svém zasedání dne 29. 4. 2016, usn. č. 4/2016 schválil účetní závěrku Mikroregionu Tanvaldsko k 31. 12. 2015, včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření s výsledkem "bez výhrad".