

Č. j.: LK-0072/15/Nov

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí, IČ70694061, za rok 2015

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí za rok 2015 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 30.9.2015.

Přezkoumané období od 1.1.2015 do 31.12.2015.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 12.10.2015.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 9.3.2016.

Přezkoumání vykonali:

Ing. Jana Nováková 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-0072/15/Nov dne 29.9.2015.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 9.3.2016.

Popis úkonu: seznámení místopředsedkyně svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Jana Čechová - místopředsedkyně svazku,
Eva Müllerová – účetní svazku.

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 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 2015
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2015

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 2015

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2015 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 0,75 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 11.3.2016.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Nováková

.....
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 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 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, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, 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,
- a uskutečnil pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 Sb.).

Poučení:

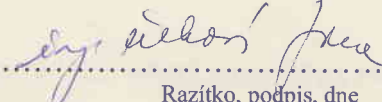
Dobrovolný svazek obcí je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávajícímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech dobrovolného svazku obcí.

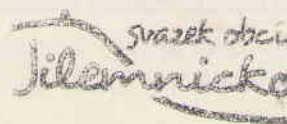
Dobrovolný svazek obcí je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 Jilemnicko - svazek obcí o počtu 10 stran byla seznámena a její stejnopis převzala místopředsedkyně svazku Ing. Jana Čechová

Ing. Jana Čechová
místopředsedkyně dobrovolného svazku obcí


Razítko, podpis, dne


svazek obcí
Jilemnicko

Masarykovo náměstí 82 IČO: 70694061
514 01 Jilemnice č. ú.: 3294602309/0000
www.jilemnicko-so.cz tel.: 481 565 111

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Rozpočtový výhled

Valná hromada svazku v souladu s ustanovením § 3 zákona 250/2000 Sb., schválila dne 30.3.2015 usn.č. 15/03/30/07 rozpočtový výhled na období 2016 – 2020.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2015 byla schválena na zasedání Valné hromady dne 11.12.2014 usn.č. 14/12/11/10.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 11 v odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů od 11.3.2015 do 27.3.2015.

Kontrola bylo předloženo písemné sdělení obcí svazku o zveřejnění návrhu na úředních deskách a webových stránkách obcí.

Schválený rozpočet

Rozpočet svazku na rok 2015 schválila Valná hromada svazku obcí na svém zasedání dne 30.3.2015 usn.č. 15/03/30/06. Rozpočet byl schválen v následující výši:

Příjmy 4 658 000 Kč

Výdaje 4 658 000 Kč

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí schváleného rozpočtu do výkazu FIN 2 - 12 M.

Upozornění: charakter schváleného rozpočtu musí být obsažen i v přijatém usnesení, ne pouze v příloze

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byla provedena tři rozpočtová opatření, schválená:

- 1) RO č. 1 - Radou svazku dne 28.8.2015 - bez dopadu na celkový objem příjmů a výdajů
- 2) RO č. 2 - Valná hromada dne 14.12.2015 - usn.č. 15/12/14/04
- 3) RO č. 3 - Radou svazku dne 6.1.2016 - dotace na projekt ŽVR 2015

Rekapitulace	Schválený RO	RO po změnách	změna
příjmy	4 658 000,00	4 783 741,00	125 741,00
výdaje	4 658 000,00	4 783 741,00	125 741,00
financování	0,00	0,00	0,00

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-3/2015 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2015.

Závěrečný účet

Závěrečný účet svazku za rok 2014 byl schválen včetně Zprávy o přezkoumání hospodaření Valnou hromadou starostů dne 25.6.2015 usn.č. 15/06/25/03 bez výhrad.

Návrh závěrečného účtu za rok 2014 byl zveřejněn v souladu s ustanovením § 39 v odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů, svazek předložil potvrzení o vyvěšení účtu včetně Zprávy na stránkách obcí svazku (od 3.6. do 25.6.2015).

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Kontrola byla předložena smlouva o hmotné odpovědnosti s účetní svazku z 1. 7. 2007, uzavřená v souladu se zněním § 252 zákoníku práce, v kontrolovaném období nebyla měněna.

Hlavní kniha

Kontrola předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za 01-09/2015 a za 01-12/2015.

Bankovní výpis

Bankovní účty- stav k 31.12.2015

č.ú. 34534-57216451/0710 (EUR)	1 027 125,12 Kč /38 006,48 Eur/
č.ú. 3294602309/0800	265 807,06 Kč
č.ú. 35-3294602309/0800 (kompostárna)	1 414 695,50 Kč
č.ú. 94-57216451/0710	106,89 Kč
ZBÚ celkem	2 707 734,57 Kč.

Pro přepočet EUR je používán denní kurs ČNB. Výše zůstatku souhlasí s rozvahou na účtu 231 - základní běžný účet a s údajem řádku č. 6010 výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2015.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2015 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní předpis Inventarizace majetku a závazků,
- Plán inventur na rok 2015 ze dne 29.10.2015,
- Proškolení členů DIK ze dne 29.10.2015
- Inventarizační zpráva za rok 2015 ze dne 29.1.2016.

Dokumentace obsahovala všechny náležitosti požadované vyhláškou č. 270/2010.

K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy, stavy majetku k datu 31.12.2015 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventurní rozdíly ani nebyla přijata žádná opatření a nebyly podány žádné návrhy.

V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence v celkové výši 493 903,33 Kč (účet 943 - DPP k jiným zdrojům), která zahrnovala přislíbený dotační titul na Projekt „Život v regionu očima mladých“.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně, v kontrolovaném období svazek přijal celkem 117 dodavatelských faktur (číselná řada 1/2015-117 /2015) v celkovém objemu 1 382 962,09 Kč, které byly do konce roku uhrazeny. Namátkově byl kontrolován vzorek přijatých faktur, jejich úhrady a zaúčtování v měsíci září (ev.č. 75-89) a prosinci (ev. 105, 110-117).

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur je vedena ručně, v kontrolovaném období bylo vystaveno 82 faktur, k 31.12.2015 byly uhrazeny všechny faktury. Kontrolou bylo namátkově ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 62-65, 67-71 v měsíci září a faktury ev.č. 73, 76-78 a 80-82 v prosinci 2015.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena ručně, příjmové a výdajové doklady jsou vedeny v samostatné řadě. Pokladní limit je stanovený ve výši 25 000 Kč, zůstatek pokladní hotovosti k 30.9.2015 ve výši 18 556 Kč souhlasí s účtem 261 Pokladna i pol. 5182 § 3639. V kontrolovaném období bylo vyhotoveno celkem 39 výdajových pokladních dokladů (xV/15) a 5 příjmových pokladních dokladů (xP/15), stav pokladny byl koncem roku nulový. Kontrolou byly namátkově ověřeny pokladní doklady v měsíci září 2015 (VPD poř.č. V22-24/2015) a prosinci P/15 a V35-39/15.

Příloha rozvahy

Kontrola předložena Příloha za období 09/2015 a 12/2015.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 30.9.2015 a k 31.12.2015. Stálá aktiva ke konci roku činila 17 842 627,29 Kč, po proúčtované korekci 14 801 945,77 Kč. V kontrolovaném období nedošlo k významným změnám v oblasti majetku, DSO neeviduje žádné dlouhodobé

pohledávky ani závazky, nevytvářela opravné položky a zaúčtovala odpisy v celkovém objemu 853 483,00 Kč.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účetnictví ostatní

Valná hromada dne 30.3.2015 usn.č. 15/03/30/05 schválila metodiku výpočtu účelového členského příspěvku (dle stanov Svazku odstavec VIII, článek 3) na provoz systému kompostování s platností od kompostovací sezóny 2015 do odvolání valnou hromadou.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2015.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů upraveného rozpočtu k 30.9.2015 na 83,6 % (3 894 tis. Kč) a čerpání výdajů upraveného rozpočtu na 51,12% (2 381 tis. Kč) bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů v objemu 1 513 tis. Kč.

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12 M ke dni 31.12.2015. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující:

	Rozpočet	RO po změnách	Skutečnost	%RU/SK
Příjmy celkem	4 658 000,00	4 783 741,00	4 498 963,91	94,05
Výdaje celkem	4 658 000,00	4 783 741,00	3 508 082,12	73,33
Financování	0,00	0,00	990 881,79	xxx

Hospodaření svazku skončilo ke dni 31.12.2015 přebytkem ve výši 990 881,79 Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 09/2015 bylo zjištěno, že při celkovém objemu nákladů 3 014 956,49 Kč a výnosů 3 327 028,74 Kč je Výsledek běžného účetního období zisk ve výši 312 072,25 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu.

Svazek obcí nevykonává hospodářskou činnost. Za sledované období vykázal svazek v hlavní činnosti výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

	01-12/2015
Náklady celkem	3 860 569,77 Kč
Výnosy celkem	4 709 596,31 Kč
Zisk	849 026,54 Kč

Výsledek hospodaření souhlasí na Rozvahu účet Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

V roce 2008 byla provedena Změna č. 2 smlouvy O vytvoření dobrovolného svazku obcí. Svazek se rozšířil o obec Paseky nad Jizerou, město Rokytnice nad Jizerou a město Jablonec nad Jizerou. Registrace byla provedena dne 14. 3. 2008 Krajským úřadem Libereckého kraje.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Registrace svazku byla provedena v souladu s § 20i, odst. 2 a 3 zákona č. 40/1964 Sb., občanský zákoník ve znění pozdějších předpisů ke dni 18.4.2000 pod č.j. VV/449/2000 Okresním úřadem v Semilech.

Orgány sdružení jsou: valná hromada svazku, rada svazku, předseda svazku, místopředseda svazku, revizní komise svazku a komise pro schvalování účetní závěrky. Svazek se skládá z 21 členů. Ke dni 20. 12. 2011 provedl svazek Změnou č. 3 úplnou aktualizaci Stanov dobrovolného svazku obcí. Registrace Krajským úřadem Libereckého kraje byla provedena 7.2.2012.

V roce 2013 byly provedeny 2x změny stanov a to:

Změna č. 4 - ke dni 28.2.2013, registrace KÚLK byla provedena 18.3.2013 (zřízení komise pro schvalování účetní závěrky).

Změna č. 5 – ke dni 25.6.2013, registrace KÚLK byla provedena 24.7.2013 (úprava předmětu činnosti z důvodu provozování systému sběru, třídění a zpracování bioodpadu v mikroregionu).

V kontrolovaném období došlo na základě předložené žádosti ze dne 7.1.2015 a Usnesení valné hromady Jilemnicka - svazku obcí konané dne 11.12.2014 se zápis v registru mění:

Osoby vykonávající působnost statutárního orgánu:

1. Ing. Petr Matyáš, starosta města Rokytnice nad Jizerou, předseda svazku, vznik funkce 12.12.2014

2. Ing. Jana Čechová, starostka města Jilemnice, místopředsedkyně svazku, vznik funkce 12.12.2014

Ostatní skutečnosti zapsané v registru zůstávají beze změny. Změna registrace byla provedena v souladu s § 49-53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, Rozhodnutím KULK č.j. 4078/2015-183 ze dne 12.1.2015.

Ke dni 30.3.2015 provedl Svazek změnu stanov č. 6, registrace KÚLK byla provedena 30.4.2015 (úprava předmětu činnosti z důvodu komunálního odpadu a tříděného odpadu, zajištění a správa vybavení pro rozvoj společného technického zázemí, zajištění rozvoje cyklodopravy v regionu a poskytování poradenského servisu pro jednotlivé členské obce a úprava č. VIII - zdroje příjmů svazku - členský příspěvek účelově vázaný pro řešení, realizaci a provoz konkrétního společného záměru nebo projektu).

Darovací smlouvy

Kontrolou byly ověřeny:

Smlouva uzavřená dne 3.7.2015 mezi fi DEVRO, s.r.o., Jilemnice, IČ 27061973 (poskytovatel) a Jilemnicko svazek obcí, IČ 70694061 (příjemce) - smlouva o poskytnutí finančního daru ve výši 45 000 Kč s účelem na realizaci akce "Krakonošovy letní podvečery v termínu 15.-18.7.2015".

Smlouva o daru uzavřená dne 7.7.2015 mezi fi MEHLER ENGINEERED PRODUCTS, s.r.o., Jilemnice, IČ 27470024 (poskytovatel) a Jilemnicko svazek obcí, IČ 70694061 (příjemce) - sponzorský dar v peněžních prostředcích ve výši 25 000 Kč na uspořádání kulturní akce "Krakonošovy letní podvečery".

Zaúčtováno doklady poř.č. 162 a 166 na § 3639 pol. 2321 v úhrnné výši 70 000 Kč.

Dohody o provedení práce

Kontrolou byly namátkově ověřeny 2 dohody o provedení práce, uzavřené v souladu s § 75 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce (na vedení mzdové agendy a na zaúčtování dokladů souvisejících s realizací projektu Meziobecní spolupráce).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrolou byly namátkově ověřeny předložené dokumenty k dotačním titulům:

- Smlouva o vzájemné spolupráci při realizaci projektu "Systémová podpora rozvoje meziobecní spolupráce v ČR v rámci území správních obvodů obcí s rozšířenou působností" reg.č. projektu č. CZ.1.04/4.1.00/B8.00001 mezi Svazem měst a obcí ČR a Jilemnicko - svazek obcí ze dne 30.10.2013, doba trvání do 31.5.2015 s celkovým finančním objemem až do částky 2 214 886 Kč, ve znění Dodatku č. 1 ze dne 16.5.2015 (schváleno VH dne 27.4.2015), kterým se prodlužuje doba realizace o pět měsíců, nejpozději do 31.10.2015, svaz je povinen dle č. II tohoto dodatku poskytnout finanční příspěvek až do částky 415 400 Kč.

V roce 2013 svazek obdržel počáteční zálohu ve výši 442 977,20 Kč, zaúčtováno na pol. 2324 § 3900.

V souladu s podmínkami byla vytvořena 4 pracovní místa (1. pracovní smlouva - koordinátor meziobecní spolupráce v území - 1 pracovní úvazek, 2. pracovní smlouva - pracovník pro analýzy a strategie - 0,5 pracovního úvazku; 3. pracovní smlouva - pracovník pro analýzy a strategie - 0,5 pracovního úvazku; 4. pracovní smlouva - asistent - 1 pracovní úvazek) s místem výkonu práce ORP Jilemnice s účinností od 1.11.2013 do 31.5.2015. Pracovní smlouvy byly v návaznosti na Dodatek č. 1 prodlouženy.

V roce 2014 byly podány 3 žádosti o platbu v celkové výši 1 247 267,00 Kč - zaúčtováno na pol. 2324 § 3900

V kontrolovaném období roku 2015 přijato na základě žádostí o platbu č. 4 -7 celkem 931 120,80 Kč - zaúčtováno na pol. 2324 § 3900

rekapitulace:

maximální možný příspěvek dle smlouvy	2 214 886,00 Kč
navýšení dle Dodatku č. 1	415 400,00 Kč
celkem nárok	2 630 286,00 Kč
počáteční záloha	442 977,20 Kč
skutečnost rok 2014 + 2015	2 178 387,80 Kč
celkem vyčerpano	2 621 365,00 Kč

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace na projekt realizovaný v rámci OP přeshraniční spolupráce ČR - Polská republiky 2007 - 2013 - název projektu "*Život v regionu objektivem mladých*", reg.č. CZ.3.22/3.2.00/13.03913 ze dne 22.7.2014, termín fyzické realizace do 30.9.2015 předpoklad způsobilých výdajů 65.529,46 Eur

max. dotace 55.700,03 Eur - nejvýše 85% konečných způsobilých výdajů.

dotace MMR 1.938,96 Eur - nejvýše 5% konečných způsobilých výdajů

Skutečná výše dotace bude určena na základě skutečně vynaložených, odůvodněných a řádně prokázaných způsobilých výdajů. Dále byla předložena Dohoda o spolupráci na projektu "*Život v regionu objektivem mladých*" uzavřená mezi Jilemnicko - svazek obcí a Gymnázium a Střední odborná škola Jilemnice - jako realizačním partnerem ze dne 10.7.2014.

V roce 2014 nebyly přijaty žádné dotace.

1. žádost o platbu byla odeslána dne 16.6.2015 ve výši 9 263,85 Eur - dotace ERDF a 1 133,17 Eur - dotace SR

přijaté finanční prostředky zaúčtovány v celkové výši 931 337,20 Kč na:

pol. 4116, UZ 17007	25 845,75 Kč
pol. 4216, UZ 17883	5 050,13 Kč
pol. 4118, UZ 95113	657 675,55 Kč
pol. 4218, UZ 95823	242 765,77 Kč

Dále byla kontrole předložena Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu LK č. OLP/1360/2015 ze dne 29.4.2015, schválená Zastupitelstvem LK dne 31.3.2015 usn.č. 122/15/ZK na účelovou neinvestiční dotaci na projekt "*Krakonošovy letní podvečery 2015*" ve výši 26 000 Kč, dotace do výše 13,98% celkových způsobilých výdajů projektu, realizace do 31.12.2015, vyúčtování projektu do 50 dnů.

Svazek předložil Závěrečné vyúčtování a Závěrečnou zprávu o realizaci projektu ze dne 13.10.2015.

celkové výdaje 319 078,48 Kč

dotace 26 000,00 Kč, tj. 8,15% celkových výdajů.

Na realizaci projektu "*Krakonošovy letní podvečery 2015*" přijal svazek ještě i dotaci z Města Jilemnice ve výši 40 000 Kč na úhradu části nákladů spojených se zajištěním profesionálního kulturního programu. Kontrole předložena Závěrečná zpráva o realizaci projektu ze dne

13.10.2015, kdy podíl poskytnuté dotace představoval 12,54 % celkových skutečných nákladů projektu. Doklady, které jsou předloženy do vyúčtování v rámci druhé dotace (Liberecký kraj) jsou v závěrečném vyúčtování pro Město Jilemnice označeny s nulovou podporou.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná úvěrová smlouva.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období nebyla realizována žádná veřejná zakázka.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontroly byly předloženy vnitřní směrnice:

- pro vedení a oběh účetních dokladů Jilemnicko - svazek obcí
- o členění a postupech účtování majetku Jilemnicko - svazek obcí
- pro časové rozlišení č. 1/2010
- podrozvaha a evidence pro zpracování přílohy roční účetní závěrky č. 2/2010
- odpisový plán ve znění Dodatku č. 1/2014
- inventarizace majetku a závazků
- o poskytování cestovních náhrad při pracovních cestách č. 1/2014

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období neproběhly externí kontroly.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

V kontrolovaném období proběhlo pět valných hromad svazku ve dnech 30.3., 27.4., 25.6., 12.11. a 14.12.2015. Valné hromady projednávaly kromě běžného hospodaření svazku základní dokumenty tj. změnu stanov, rozpočet a závěrečný účet. Na zasedání dne 11.12.2014 VH schválila složení rady na období 2014-2016, revizní komisi pro období 2014-2016 a podmínky rozpočtového provizoria pro rok 2015.

Zápisy z jednání rady včetně usnesení

V kontrolovaném období proběhlo 12 zasedání Rady Jilemnicka - svazku obcí a to ve dnech 22.1., 9.3., 23.4., 13.5., 27.7., 28.8. a 3.9., 29.10., 6.11., 12.11., 25.11., 11.12.2015 a dále bylo ověřeno usnesení Rady ze dne 6.1.2016 (RO č. 3/2015 - přijatá dotace Projekt ŽVR).

Revizní komise

Kontroly byla předložena Zpráva o finanční činnosti "Jilemnicko - svazek obcí" v roce 2015 ze dne 26.2.2016 provedená revizní komisí svazku - nebyly zjištěny nedostatky.

Schvalování účetní závěrky

Valná hromada na svém jednání dne 11.12.2014 usn.č. 14/12/11/07 schválila tříčlennou komisi pro schválení účetní uzávěrky za rok 2014. V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 50 odst. 2 písm. c), komise na svém zasedání dne 1.6.2015 schválila účetní závěrku Svazku obcí Jilemnicko k 31.12.2014, doloženo Protokolem ze dne 1.6.2015.

Valná hromada na svém jednání dne 14.12.2015 usn.č. 15/12/14/03 schválila tříčlennou komisi pro schválení účetní uzávěrky za rok 2015.