

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Frýdlantsko, IČ70946213,
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Frýdlantsko za rok 2019 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, 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 2.9.2019.

Přezkoumané období od 1.1.2019 do 31.12.2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 19.9.2019.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 11.3.2020.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

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 - 0114/19/Les dne 23.8.2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 11.3.2020.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Vladimír Stříbrný - předseda dobrovolného svazku obcí,
Jitka Rožková - 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

Krajský úřad Libereckého kraje

U Jezu 642/2a • 461 80 Liberec 2 • tel.: + 420 485 226 789 • fax: + 420 485 226 362
e-mail: gabriela.lesakova@kraj-lbc.cz • www.kraj-lbc.cz • IČ: 70891508 • DIČ:
CZ70891508 Datová schránka: c5kbvkw

- 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 2019
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019

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 2019

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2019 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:

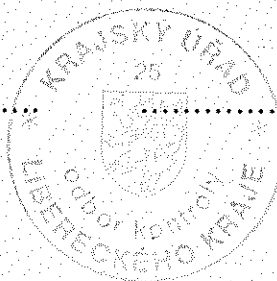
- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 31,65 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 12.3.2020

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání




.....
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 řízením 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 nehospořil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, darovací, 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,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,

- neuskutečnil majetkové vklady,
- neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 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 přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit dobrovolnému svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000 Kč.

Předseda svazku byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku Mikroregion Frýdlantsko a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal předseda svazku Vladimír Stříbrný.

Vladimír Stříbrný
předseda dobrovolného svazku obcí


- 6 -04- 2020
.....
Razítko, podpis, dne

Mikroregion
FRÝDLANTSKO
dobrovolný svazek 18 obcí
MěÚ Frýdlant, náměstí T.G. Masaryka 37, CZ - 464 01
číslo účtu KB Frýdlant 78-622 963 0227/0100
IČO 709 462 13

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn od 14.2.2019 do schválení rozpočtu na úředních deskách a internetových stránkách obcí. Zveřejnění u obcí svazku proběhlo v souladu s § 39 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Pravidla rozpočtového provizoria

Shromáždění dobrovolného svazku obcí (dále jen DSO) schválilo pravidla rozpočtového provizoria do schválení rozpočtu pro rok 2019 dle podkladů, a to:

- nedaňové příjmy ve výši 6.348,00 Kč (*příjmy z pronájmů*),
- přijaté transfery 2.664.743,50 Kč,
- běžné výdaje 1.331.716,50 Kč,
- kapitálové výdaje 2.819.865,00 Kč.

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena dne 4.12.2018 usnesením č. 80/2018, zveřejněna na stránkách DSO 4.12.2018.

Rozpočtová opatření

V souladu s § 16 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů členové DSO k 31.12.2019 schválili dvě rozpočtová opatření (v Kč):

Rekapitulace	schválený rozp.	rozp. po změnách	změna
příjmy	2.915.531,50	3.457.364,83	541.832,33
výdaje	5.846.342,00	6.006.992,00	160.650,00
saldo P a V	-2.930.810,50	-2.549.627,17	381.183,33

Provedené změny rozpočtu byly schváleny dne 4.6.2019 usnesením č. 30/2019 a 19.12.2019 usn. č. 76/2019 - zveřejněny v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů dne 4.6.2019 a 19.12.2019. Kontrolou byla ověřena promítnutí rozpočtových opatření do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2019.

Schválený rozpočet

DSO Mikroregion Frýdlantsko schválilo na svém zasedání dne 14.3.2019 usnesením č. 16/2019 rozpočet pro rok 2019. Rozpočet byl dle návrhu sestaven jako schodkový (v Kč):

příjmy	2.915.531,50
výdaje	5.846.342,00
financování	2.930.810,50

Krytí schodku ve výši 2.930.810,50 Kč bylo zabezpečeno zůstatkem běžného účtu k 31.12.2018.

Rozpis rozpočtu byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů v členění dle platné rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.). Schválený rozpočet byl zveřejněn 22.3.2019 v souladu s § 39 odst. 7 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Střednědobý výhled rozpočtu

Členové DSO dne 10.10.2017 usnesením č. 62/2017 schválili střednědobý výhled rozpočtu na období 2018 - 2022. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 15.9.2017 do 10.10.2017 na úřední desce a na internetových stránkách DSO. Střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů od 2.11.2017 a předpokládal vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

rok	příjmy	výdaje	rozdíl P-V
2019	1.255	1.410	-155
2020	595	735	-140
2021	480	470	-10
2022	480	470	-10

DSO nevedlo žádné splatné dlouhodobé závazky a pohledávky. Dlouhodobé závazky plynou pouze z dotačních smluv (povinnost udržetelnost projektu). U těchto závazků není předpoklad mimořádného finančního dopadu, který by způsobil nedodržení dotačních podmínek. Plynou z nich výdaje např. pojištění, údržba, které jsou zahrnuty v běžných výdajích jednotlivých let.

Závěrečný účet

Členové DSO na svém jednání dne 4.6.2019 usnesením č. 31/2019 schválili závěrečný účet Mikroregionu Frýdlantsko za rok 2018 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 (dále jen Zpráva) bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na webových stránkách a úředních deskách členských obcí od 10.5.2019.

Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn 14.6.2019. Zveřejnění proběhla v souladu s § 39 odst. 9 a odst. 10 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů.

Bankovní výpis

Finanční prostředky vedl DSO na účtech:

KB - běžný účet č. 78-6229630227/0100 (2310100)	385.204,60 Kč (výpis č. 54)
KB - spořicí účet č. 107-5259070297/0100 (2310102)	875.578,24 Kč (výpis č. 10)
ČNB - účet dotace č. 94-3318081/0710 (2310101)	2.320,76 Kč (výpis č. 14)
KB - projekt Heřmanička č. 115-4372320257/0100 (2310103)	1.970.742,17 Kč (výpis č. 30)*
Celkem	3.233.845,77 Kč

* Účet zřízen pro účely akce „Příprava dokumentace na bezpečnou cyklodopravu na bývalém tělese Heřmaničky“.

Základní běžný účet - 231 Rozvahy v celkové výši 3.234 tis. Kč odpovídal zůstatkům uvedených v bankovních výpisech, výkazu FIN 2 - 12 M o plnění rozpočtu (ř. 6010 a ř. 6030) k 31.12.2019 a byl ověřen inventarizací.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku a závazků k 31.12.2019 byly kontrole předloženy dokumenty:

Plán inventur ze dne 19.12.2019 (schválen dne 19.12.2019 usnesením č. 77/2019 na jednání DSO):

- dokladová inventarizace k 31.12.2019 - ukončení 31.1.2020,
- fyzické inventarizace - zahájení 30.11.2019, ukončení 31.1.2020.

Proškolení členů inventarizační komise dne 19.12.2019 bylo doloženo prezenční listinou. Zpráva o provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 24.1.2020 obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů, včetně podpisů členů inventarizační komise.

Kontroly byly předloženy inventurní zápisy a inventurní soupisy k jednotlivým majetkovým účtům a závazkům. Finanční prostředky na účtech byly doloženy fotokopii bankovních výpisů. Stav majetku k datu 31.12.2019 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví. Veškerý majetek byl řádně účetně evidován.

Předložené podklady o provedené inventarizaci majetku byly v souladu ustanovením vyhlášky č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v PC - GORDIC a sloužila současně jako evidence závazků. V kontrolovaném období (1 - 12/2019) bylo přijato 21 dodavatelských faktur v celkové výši 2.572.038,81 Kč, které byly k 31.12.2019 zcela uhrazeny. Kontrolou byly ověřeny faktury č. 1 - 21 za období 1 - 12/2019. Přijaté faktury byly zakládány s jednoznačnou identifikací. U faktur byly přiloženy zápisy faktury včetně předpisu a úhrady, dle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Stav účtu 321 - Dodavatelé souhlasil s údajem uvedeným ve výkaze Rozvaha Nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v PC - GORDIC. V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 22 faktur, a to na členské příspěvky obcí pro rok 2019 a mimořádné podíly obcí (vlastní zdroje) na protidrogovou prevenci, pojištění rozhlasů, středisko výchovné péče a aktualizace digitálního povodňového plánu v celkové výši 2.609.184 Kč.

K 31.12.2019 byly uhrazeny faktury ve výši 2.609.184 Kč. Zůstatek účtu 311 - Odběratelé činil 118 Kč 3110603) a jednalo se o předpis pronájmu pozemku Heřmanička na rok 2019. Kniha vydaných faktur sloužila současně jako kniha pohledávek. Faktury obsahovaly předepsané náležitosti podle zákona 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Ověřeno inventarizací.

Pokladní kniha (deník)

DSO neprováděl pokladní ani hotovostní operace.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha sestavená k 31.12.2019, která byla vyplněna ve všech částech, pro něž měl svazek obcí v účetnictví informace dle vyhlášky č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Na podrozvahových účtech nebyly k 31.12.2019 vedeny žádné dotace a projekty.

Rozvaha

Stálá aktiva k 31.1.2019 činila v netto hodnotě částku 39.568 tis. Kč. Na účtu 019 - Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek je nadále vedena „Podkladová analýza pro následnou realizaci protipovodňových opatření včetně přírodě blízkých protipovodňových opatření v Mikroregionu Frýdlantsko“ v netto hodnotě 5.434 tis. Kč.

Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily účet 022 - Samostatné hmotné movité věci ve výši 30.469 tis. Kč a účet 031 - Pozemky v zůstatkové hodnotě 1.591 tis. Kč.

Na účtu 042 - Nedokončený dlouhodobý majetek byl veden projekt cyklotrasy - Heřmanička a projekt cyklotrasy - Frýdlant, Dětrichov, Kunratice, Heřmanice ve výši 2.094 tis. Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 62.019 tis. Kč, z toho na běžných účtech v bance DSO vykazovalo 3.234 tis. Kč (stav o 181 tis. Kč nižší oproti stavu k 1.1.2019).

Na účtu 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi jsou vedeny nevyplacené dotace z Libereckého kraje - DUR Heřmanička 300 tis. Kč, poradenství pro rozvoj Frýdlantska 18 tis. Kč a dotace Heřmanička 800 tis. Kč.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh roku 2019 sestavený v systému GORDIC.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.12.2019 (po konsolidaci) na 102 % (3.353 tis. Kč) a čerpání výdajů na 62 % (3.714 tis. Kč) bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů ve výši 181 tis. Kč.

Struktura rozpočtu a jeho plnění v konsolidovaných hodnotách (v Kč):

	rozpočet	upravený rozpočet	skutečnost	Sk/UR
příjmy	2.915.531,00	3.457.364,83	3.532.743,06	102 %
výdaje	5.846.342,00	6.006.992,00	3.713.916,28	62 %
financování	2.930.810,50	2.549.627,17	181.173,22	

Položky schváleného rozpočtu a rozpočtu po změnách souhlasily s údaji schválenými shromážděním zástupců DSO.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2019. DSO nevykonával hospodářskou činnost a za sledované období vykázal v hlavní činnosti výsledek hospodaření (v Kč):

náklady celkem	5.287.950,71
výnosy celkem	6.737.002,58
zisk ve výši	1.449.051,87

Výsledek hospodaření souhlasil s výkazem Rozvaha účet - výsledek hospodaření běžného účetního období ke dni 31.12.2019.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Kontrola byly předloženy „Stanovy dobrovolného svazku obcí Mikroregion Frýdlantsko“, které byly schváleny Valným shromážděním DSO Mikroregionu Frýdlantsko dne 12.12.2017 usnesením č. 78. V kontrolovaném období byla dne 19.12.2019 usnesením č. 74/2019 schválena změna (aktualizace) stanov. Aktualizace spočívala ve stanovení příležitostného pronájmu majetku ve vlastnictví Mikroregionu Frýdlantsko, který není momentálně využíván k vlastní činnosti (mobilní pódium). Registrace změny stanov byla Krajským úřadem Libereckého kraje provedena 28.1.2020.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Usnesením č. 10/2019 dne 14.3.2019 členové DSO schválili poskytnutí individuální dotace Dětskému diagnostickému ústavu (IČ 46748083) z rozpočtu DSO organizaci SVP Frýdlant ve výši **230.000 Kč**, a to na poradenské, terapeutické, diagnostické, vzdělávací, psychologické, výchovné a informační činnosti. Předseda DSO byl pověřen podpisem veřejnoprávní smlouvy. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace byla podepsána dne 29.3.2019. V registru smluv (viz <https://smlouvy.gov.cz/smlouva/8730879>) byla zveřejněna 10.4.2019. Finanční prostředky byly odeslány dne 11.4.2019 - bankovní výpis č. 21 KB - běžný účet s vyúčtováním do 15.12.2019 (výdaj byl účtován § 3146 / pol. 5169).

Usnesením č. 13/2019 dne 14.3.2019 členové DSO schválili poskytnutí individuální neinvestiční dotaci společnosti ADVAITA, z.ú. (IČ 65635591) z rozpočtu DSO:

- ve výši **24.511,60 Kč** - poradna pro gambling a jiné závislosti, finanční prostředky byly odeslány dne 11.4.2019 - bankovní výpis č. 21 KB - běžný účet s vyúčtováním nejpozději do 10.1.2020 (výdaj byl účtován § 3541 / pol. 5222).
- ve výši **71.352 Kč** - zajištění a podpora financování základních činností souvisejících s poskytováním sociálních služeb, finanční prostředky byly odeslány dne 11.4.2019 - bankovní výpis č. 21 KB - běžný účet s vyúčtováním provedeno do 10.1.2020 (výdaj byl účtován § 3541 / pol. 5222).

Předseda DSO byl pověřen podpisem veřejnoprávních smluv. Veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí individuálních dotací byly podepsány dne 1.4.2019 a 9.4.2019.

Usnesením č. 12/2019 dne 14.3.2019 členové DSO schválili poskytnutí individuální dotace společnosti Most k naději, z.s. (IČ 63125137) ve výši **87.361 Kč** z rozpočtu DSO, a to na terénní programy pro lidi ohrožené drogami (58.240 Kč) a sociální prevenci (29.121 Kč). Předseda DSO byl pověřen podpisem veřejnoprávní smlouvy. Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace byla podepsána dne 9.4.2019. Finanční prostředky byly odeslány dne 11.4.2019 - bankovní výpis č. 21 KB - běžný účet s vyúčtováním do 31.1.2020 (výdaj byl účtován § 3146 / pol. 5169).

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Za kontrolované období DSO obdrželo nebo mu byly smluvně schváleny účelové dotace:

položka 4116

V rámci projektu GO - Strategické řízení Mikroregionu Frýdlantsko DSO k 2.4.2019 obdržel závěrečnou platbu po předložení zprávy o realizaci projektu ve výši 381.183,33 Kč (ČNB bankovní výpis č. 4, z dne 2.4.2019). V kontrolovaném období (1 - 12/2019) bylo z MPSV poskytnuto 40.124,56 Kč (podíl SR) a 341.058,77 Kč (podíl EU).

položka 4121

Neinvestiční přijaté příspěvky od obcí k 31.12.2019 ve výši 2.609.184 Kč.

položka 4122

Dle smlouvy o poskytnutí neinvestiční dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje byla DSO poskytnuta dotace na akci „Poradenství pro rozvoj Frýdlantska“ – záloha 90% ve výši 160.650 Kč. DSO finanční prostředky obdrželo dne 21.10.2019 KB bankovní výpis č. 47.

položka 4222

Dle smlouvy o poskytnutí dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, oblast podpory doprava bude poskytnuta investiční dotace na projekt DUR Heřmanička s tím, že celková výše z rozpočtu Libereckého kraje bude činit 600.000 Kč. Příjemci bude poskytnuta 50% záloha ve výši 300.000 Kč. K 31.12.2019 nebyly finanční prostředky vyplaceny. Vyúčtování projektu do 20.12.2020.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dle sdělení vedení DSO nebyla v kontrolovaném období uzavřena žádná smlouva o přijetí úvěru.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Dle sdělení vedení DSO Mikroregion Frýdlantsko nebyla v kontrolovaném období (1 - 12/2019) realizována žádná veřejná zakázka.

Vnitřní předpis a směrnice

Vnitřní směrnice korespondovaly s potřebami DSO - systém zpracování účetnictví, oběh účetních dokladů svazku obcí, skartační řád a účtový rozvrh, aktualizované podpisové vzory,

směrnice pro časové rozlišení, podrozvahové účty, pohledávky, zajištění opravných položek k pohledávkám, zásady poskytování individuální dotace z rozpočtu DSO (předpis schválen 11.9.2018 usnesením č. 67/2018). V kontrolovaném období (1 - 12/2019) nebyly provedeny žádné aktualizace.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontroly byly předloženy celkem zápisy z jednání zástupců DSO konaných v roce 2019 (8.1., 5.2., 14.3., 9.4., 4.6. a 13.6., 3.9.,) a zápis ze dne 4.12.2018, který věcně souvisel s rokem 2019 (rozpočtové provizorium - usn. č. 80).

Zápisy byly vedeny v souladu se zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku sestavenou k 31.12.2018 schválil tříčlenný orgán DSO dne 4.6.2019 usnesením č. 32/2019. Účetní závěrka byla sestavena v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb., vyhláška o požadavcích na schvalování účetních závěrek některých vybraných účetních jednotek, ve znění pozdějších předpisů, doloženo protokolem ze dne 4.6.2019.