

Č.j.: LK-0197/13/Vav

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Novoborska, IČ: 68955057 za rok 2013

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech: 24. 10. 2013 a 27. 3. 2014

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

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad Nový Bor

Přezkoumání vykonal kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Ing. Soňa Vavrušková

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

Při přezkoumání byli přítomni:

Jiří Vosecký - předseda svazku

Ing. Petra Draboňová – manažerka svazku

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 Svazek obcí Novoborska byly přezkoumány následující písemnosti:

Závěrečný účet

Členská schůze svazku na svém jednání dne 29. 5. 2013 usnesení č. 96.3 projednala a schválila Závěrečný účet Svazku obcí Novoborsko za rok 2012 včetně "Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2012" v souladu s § 43 zákona 128/2000 Sb., o obcích, s výrokem "bez výhrad".

Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úřední desce (i v elektronické podobě způsobem umožňujícím dálkový přístup) v souladu s § 39 odst. 6 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění v období od 14. 5. do 31. 5. 2013. Závěrečný účet obsahuje všechny náležitosti uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů.

Rozpočtová opatření

V souladu s § 16 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v pl. znění, schválila Členská schůze svazku obcí v kontrolovaném období tři rozpočtové změny v tomto rozsahu (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování	Schváleno/usn.
Schválený R.	3 659 260,00	3 659 260,00	0,00	
RO č. 1	3 500,00	3 500,00	0,00	30. 4./95/9
RO č. 2	100 100,00	100 100,00	0,00	23.10./100/3
RO č. 3	-232 511,82	283 454,00	515 965,82	10. 12./102/4
Upravený R.	3 53 348,18	4 046 314,00	515 965,82	

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2013 byl zveřejněn na úřední desce v členských obcích svazku a elektronicky způsobem umožňujícím dálkový přístup od 23. 11. 2012 do 10. 12. 2012. Zveřejnění proběhlo v souladu s ustanovením § 39 odst. 4 zákona 250/2000 Sb. o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů v platném znění.

Rozpočet byl navržen ve výši:

Příjmy	3 659 260,- Kč
Výdaje	3 659 260,- Kč
Financování	0,- Kč

Schválený rozpočet

Členská schůze Svazku obcí Novoborska na svém zasedání ze dne 10. 12. 2012 usnesením 91.3 schválila rozpočet svazku obcí pro rok 2013. Rozpočet byl sestaven jako vyrovnaný ve výši:

Příjmy	3 659 260,- Kč
Výdaje	3 659 260,- Kč
Financování	0,- Kč

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

Rozpočtový výhled

Rozpočtový výhled Dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Novoborsko byl zpracován na období 2012 - 2015 v souladu s § 3 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů. Schválen byl Členskou schůzí svazku spolu s rozpočtem svazku na jednání 17. 12. 2009 v následující výši (v tis. Kč):

	2013	2014	2015
Příjmy	805	805	805
Výdaje	805	805	805

Bankovní výpis

Svazek obcí měl v kontrolovaném období účet u GE Money Bank, který byl zrušen a nahrazen účtem u České spořitelny.

Základní běžný účet

Česká spořitelna

- č. ú. 3292950369/0800, zůstatek k 31. 12. 2013 ve výši 1 070 956,80 Kč.

ČNB

Č. ú. 94-3013421/0710, zůstatek do 31. 12. 2013 ve výši 164 971,54 Kč.

Úvěrový účet

Česká spořitelna

Č. ú. 351603479/0800, zůstatek k 31. 12. 2013 ve výši – 1 086 984,55 Kč, souhlasí s rozvahovým účtem 451- dlouhodobé úvěry.

Základní běžný účet 231 Rozvahy odpovídal celkovému zůstatku ve výši 1 235 928,34 Kč na bankovních výpisech ke dni 31. 12. 2013, výkazu FIN 2 - 12 M o plnění rozpočtu (ř. 6010 a 6030).

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně, zároveň slouží i jako kniha závazků. V kontrolovaném období bylo zaevidováno celkem 38 došlých faktur od dodavatelů. Faktury byly řádně uhrazeny do data splatnosti. Kontrolovány byly faktury č. 30 – 38, všechny faktury byly uhrazeny zůstatek na účtu 321 – Dodavatelé byl nulový. Kontrola byla zaměřená na věcnou a formální správnost, nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur slouží zároveň jako evidence pohledávek, je vedena ručně i pomocí PC. Faktury jsou ve většině případů vystaveny jako pohledávky za obcemi svazku za jejich členské příspěvky. V kontrolovaném období do 31. 12. 2013 bylo svazkem obcí celkem vystaveno 27 faktur v číselné řadě 2013001 - 2013027, v celkové výši 560 705,50 Kč. Všechny faktury byly uhrazeny. Kontrolou bylo ověřeno, že zaplacené faktury byly řádně záúčtovány, doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona č. 563/91 Sb., o účetnictví. Kontrola byla provedena u faktur č. 21 – 27. Zůstatek na účtu 311 – Odběratelé byl nulový. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Účetní doklad

Namátkovou kontrolou byly prověřeny účetní doklady vztahující se k bankovním výpisům v období listopad – prosinec 2013 kontrolované doklady obsahovaly předepsané náležitosti dle zákona 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění. Nedostatky v účtování dle platné rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

Dohoda o hmotné odpovědnosti byla uzavřena s bývalou manažerkou svazku obcí, která ukončila svůj pracovní poměr, v současné době již ve svazku obcí nepracuje, s novou manažerkou, se kterou byl pracovní poměr uzavřen od 1. 7. 2013 byla uzavřena dohoda o hmotné odpovědnosti dne 1. 11. 2013.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena ručně v průpisové pokladní knize. Příjmové a výdajové pokladní doklady jsou vedeny ve dvou číselných řadách. V roce 2013 byly svazkem obcí vyhotoveny tři příjmové pokladní doklady č. P1 – P3 (jednalo se o doplnění pokladny) a výdajové pokladní doklady v číselné řadě 1 - 66. Pokladní limit je stanoven ve výši 20 000,- Kč a v kontrolovaném období nebyl překročen. Namátkovou kontrolou výdajových pokladních dokladů č. 49 – 66 (cestovné, kancelářské potřeby, výplata mzdy a poštovné) nebyly zjištěny nedostatky. K datu 31. 12. 2013 vykazoval svazek obcí v pokladní knize nulový zůstatek, což odpovídalo účtu rozvahy č. 261 - Pokladna ke stejnému datu.

Mzdová agenda

Představitelé svazku nepobírají žádné odměny. Kontrole byly předloženy mzdové listy čtyř zaměstnanců, se kterými byly uzavřeny pracovní smlouvy na hlavní pracovní poměr. Dále byly zkontrolovány mzdové listy pracovníků na dohody o provedení práce. Kontrolou mzdové agendy nebyly zjištěny nedostatky.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha-balance ke dni 31. 12. 2013; okruhy souhlasí $A = P$ ve výši 3 687 004,24 Kč; stav běžného účtu 231 ve výši 1 235 928,34 Kč souhlasí s výkazem FIN 2 – 12 M ř. 6010 a 6030). Oprávky byly vytvořeny v plné výši na účtu 018 – Drobný dlouhodobý nehmotný majetek ve výši 10 799,00 Kč a na účtu 028 – Drobný dlouhodobý hmotný majetek ve výši 150 029,54 Kč. Stav na účtu 022 – Samostatné movité věci byl vykázán ve výši

1 400 307,00 Kč a na účtu 042 – Nedokončený dl. HM ve výši 1 104 980,00 Kč. Výsledek hospodaření běžného účetního období zisk ve výši 787 863,14 Kč účet 493, souhlasí na Výkaz zisku a ztráty. Ve sledovaném období byl na účtu 451 – Dlouhodobé úvěry stav ve výši 1 086 984,55 Kč. Svazek obcí nehospodařil s fondy ani s majetkem ve vlastnictví státu.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen výkaz zisku a ztráty za 1 - 12/2013. Svazek obcí nevykonává hospodářskou činnost. Za sledované období vykázal svazek v hlavní činnosti výsledek hospodaření v následujících hodnotách:

Náklady celkem 1 481 809,22 Kč

Výnosy celkem 2 269 672,36 Kč

Zisk 787 863,14 Kč

Výsledek hospodaření souhlasí na Rozvahu účet 493 – výsledek hospodaření běžného účetního období.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12M ke dni 31. 12. 2013. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích bylo následující:

	Rozpočet	Upravený R	Skutečnost	%UR/Sk
Příjmy	3 659 260,00	3 530 348,18	3 488 431,82	98,81
Výdaje	3 659 260,00	4 046 314,00	3 876 277,48	95,80
Financování	0	515 965,82	33 832,40	

Položky schváleného rozpočtu a rozpočtu po změnách souhlasí s údaji schválenými Členskou schůzí svazku. Svazek obcí Novoborska hospodařil v souladu se schváleným rozpočtem.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen platný účtový rozvrh pro rok 2013.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena "Obratová předvaha" za období 1 - 12/2013 a "Hlavní kniha účetnictví" za období 1 - 12/2013.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku Svazek obcí Novoborska ze dne 27. 11. 2001, který založilo 16 obcí. Smlouva byla v roce 2012 dodatkována. V roce 2012 přistoupilo ke svazku Město Česká Lípa.

Dodatek č. 2 ke Smlouvě o vytvoření dobrovolného svazku obcí ze dne 2. 4. 2012, kterým Město Česká Lípa souhlasí se Smlouvou o vytvoření dobrovolného svazku obcí a se členstvím v právnické osobě Svazek obcí Novoborska.

Členská schůze svazku na svém zasedání den 27. 1. 2012 schválila usnesením č. 84.6 vstup Města Česká Lípa do Svazku obcí Novoborska. V kontrolovaném období nebyly provedeny změny.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Kontrola bylo předloženo:

- Stanovy Svazku obcí Novoborska ze dne 27. 11. 2001,
- Rozhodnutí o zápisu do Registru zájmových sdružení právnických osob a svazků obcí vedené Krajským úřadem Libereckého kraje ze 14. 12. 2007 čj.: Reg/18/07.
- Dodatek č. 2 ke Stanovám Svazku obcí Novoborska ze dne 2. 4. 2012, který doplňuje do I. článku Členové svazku obcí Město Česká Lípa.

Při předešlém přezkoumání hospodaření byl Svazek obcí upozorněn na nutnost změny Stanov o určení nejméně tříčlenného orgánu svazku obcí, který schvaluje účetní závěrku svazku obcí sestavenou k rozvahovému dni podle zákona o účetnictví. V kontrolovaném období nebyla změna provedena.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Rozhodnutí č. 12128461 - Státní fond životního prostředí (SFŽP) o poskytnutí podpory na spolufinancování projektu v rámci Operačního programu Životní prostředí z prostředků SFŽP ČR o poskytnutí dotace ve výši 569 916,- Kč.

Jedná se o akci protipovodňový systém pro Svazek obcí Novoborsko. Předmětem podpory je zpracování digitálních protipovodňových plánů města a 12 obcí v rámci Svazku obcí Novoborsko. Rozhodnutí podepsané dne 25. 1. 2013. Předpokládaná struktura financování (v Kč):

Celkové výdaje na projekt:	11 554 320,-
Celkové nezpůsobilé výdaje projektu	156 000,-
Celkové způsobilé výdaje projektu	11 398 320,-
Podpora z FS	9 688 572,-
Dotace ze SFŽP ČR	569 916,-

Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu Libereckého kraje na projekt „Úprava Lužickohorské magistrály“ č. OLP/2061/2012, smlouva byla uzavřena dne 5. 9. 2012 na předpokládanou výši 100 000,- Kč. Termín realizace projektu byl určen do 31. 5. 2013, termín vyúčtování projektu do 20. 7. 2013. Prostředky dotace byly poskytnuty v roce 2012 v celkové výši 100 000,- Kč BV 2012/9 dne 20. 9. 2012 – nebyly čerpány, smlouva byla v roce 2013 nově uzavřena.

- Na základě Smlouvy o dotaci na realizaci projektu v rámci "Fondu malých projektů Euroregionu Nisa v programu Ziel 3 / Cíl 3 SN-CZ" ze dne 18. 7. 2012, registrační č. 0672.01/240512/CZ.4/1/02, projekt "Poznáváme práci souseda" bude poskytnuta svazku obcí Novoborska dotace formou podílového financování až do výše 85 % všech uskutečněných uznatelných výdajů do výše max. 8 820,45 EUR.

Celková cena projektu 10 377,- EUR,

Dotační prostředky EU 8 820,45 EUR - 85 %,

Vlastní zdroje 1 556,55 EUR - 15 %.

Doba trvání projektu od 1. 9. 2012 do 31. 8. 2013.

Realizace projektu byla zrušena z podnětu žadatele na základě dopisu o odstoupení ze dne 14. 1. 2013.

- Dále byla předložena Smlouva o poskytnutí dotace z prostředků ERDF pro projekt "Zažít vrcholy" s číslem žádosti 100110070. Smlouva byla uzavřena dne 19. 6. 2012 v Drážďanech z programu Ziel 3 / Cíl 3 na podporu přeshraniční spolupráce, příjemcem dotace je Gemeindeverwaltung Kurort Oybin a kooperačním partnerem je Svazek obcí Novoborska.

Místem realizace je Landkreis Gorlitz a Liberecký kraj v rámci Euroregionu Nisa, konkrétně Oybin a Polevsko.

Dotace bude poskytnuta formou podílového financování až do výše 85 % všech uskutečněných uznatelných výdajů do výše max. 713 638,75 EUR.

DE595 790 EUR

CS243 785 EUR

Celková cena projektu 839 575 EUR

Doba trvání projektu od 4. 6. 2012 do 30. 6. 2014. Na projekt je čerpán úvěr.

- Dále byla předložena "Registrace akce" ze dne 4. 6. 2012 od MMR na akci "Rozvoj odborných dovedností". Identifikační číslo EDS 117D815000731, doba realizace projektu do 31. 12. 2012, závěrečné předložení dokumentace do 15. 2. 2013.

Celkové náklady projektu224 100,- Kč

Dotace ze SR156 870,- Kč

Vlastní zdroje 67 230,- Kč

V době dílčího přezkoumání v roce 2012 čekal svazek obcí na nastavení limitu dotace. Skutečné náklady projektu činily:

Celkové náklady projektu195 228,- Kč

Dotace ze SR136 659,- Kč

Vlastní zdroje 58 569,- Kč

Zpráva o "Vyúčtování a finančním vypořádání prostředků státního rozpočtu" byla předložena ze dne 6. 2. 2013, účtováno bylo s ÚZ 17027.

- Kontrole byla předložena Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace z rozpočtu Libereckého kraje - grantový fond "Program obnovy venkova" na projekt "Údržba zeleně v členských obcích" č. OLP/3273/2012, smlouva byla uzavřena dne 26. 10. 2012 na předpokládanou výši:

Celkové náklady akce 653 000,- Kč (100 %)

Účelová finanční dotace z LK 457 000,- Kč (69,99 %)

Vlastní zdroje svazku 196 000,- Kč (30,01 %)

Termín realizace projektu byl určen na 31. 12. 2012. Na akci byla uzavřena šestkrát smlouva o dílo na sečení trávy, kácení stromů a údržbu zeleně za celkovou cenu 652 998,- Kč. Projekt byl v roce 2012 ukončen, vyúčtování proběhlo dne 8. 2. 2013, dotace byla poskytnuta v roce 2012 v celkové výši 457 000,- Kč, čerpáno k 31. 12. 2012 částka ve výši 411 300,- Kč, doplatek ve výši 45 700,- Kč z Libereckého kraje zaslán na účet Svazku obcí Novoborska dne 2. 9. 2013, tímto byla dotace 100% dočerpaná.

Smlouvy zástavní

V roce 2012 neuzavřel svazek obcí Novoborska žádnou smlouvu týkající se zástavy majetku svazku.

Smlouvy o půjčce

Dobrovolný svazek obcí Novoborska neměl v roce 2013 uzavřenou žádnou smlouvu o půjčce.

Smlouvy o ručení

Dobrovolný svazek obcí nemá žádnou smlouvu o ručení fyzickým ani právnickým osobám.

Dohody o provedení práce

Kontrola bylo předloženo celkem sedm dohod o provedení práce uzavřených dle ust. § 75 zákona č. 262/2006 Sb., zákoník práce v pl. znění se sjednaným rozsahem práce v hodinách a sjednanou odměnou za provedenou práci především. Namátkově byly zkontrolovány dohody o provedení práce, které se týkaly projektů: administrátor projektu, manažerka a účetní, technický manažer projektu.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Ve sledovaném období neposkytl svazek obcí žádnou účelovou dotaci.

Smlouvy o věcných břemenech

Svazek obcí nemá na svém majetku zřízen žádná věcná břemena.

Darovací smlouvy

Svazek obcí Novoborska ve sledovaném období neuzavřel žádnou darovací smlouvu s fyzickou ani právnickou osobou.

Smlouvy ostatní

Kontrola byla předložena mandátní smlouva R-08/2013. Mandatář: ing. Kateřina Branžovská, IČ 49653351 a JUDr. Ladislav Renč – ELER, IČ 66487994, pro mandanta (svazek obcí novoborsko) provede Výběrová řízení ve 2 veřejných zakázkách malého rozsahu na stavební práce s názvy: „Zažít vrcholy - turistické dřevěné přístřešky a Zažít vrcholy – technické zázemí pro sportovní rekreační trasy Novoborska“. Doba plnění je stanovena do dne podání kompletní dokumentace veřejné zakázky mandantovi. Smlouva podepsaná dne 9. 8. 2013. Smlouva projednaná na zasedání jednání Členské schůze Svazku obcí dne 13. 3. 2013.

Smlouvy o dílo obsahovaly veškeré potřebné náležitosti v souladu s platnou legislativou.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období byla uzavřena smlouva o úvěru u České spořitelny č. 0351603479. Úvěr ve výši 6 mil. Kč je určen na předfinancování projektu, splatnost úvěru nejdéle do 31. 3. 2015. Povinnost splatit úvěr splátkou z prostředků Dotace, která je ve výši 3 607 000,- Kč. Smlouva o úvěru sepsaná dne 5. 6. 2013, schválená na zasedání Svazku obcí ze dne 30. 4. 2013 usnesením 95.6

Smlouvy nájemní

V kontrolovaném období byla uzavřena nájemní smlouva na pronájem nebytových prostor mezi Městem Nový Bor a svazkem obcí Novoborsko. Nebytové prostory se nachází v k. ú. Nový Bor na p. č. 1, kancelář č. 1.12 v celkové výměře 15 m². Pronájem ve výši 12 Kč/rok, údržba a služby 1 152,- Kč měsíčně. Nájemné celkem 1 153,- Kč/měsíc je splatné do 10. dne měsíce. Smlouva na dobu neurčitou sepsaná dne 31. 5. 2012.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období byly uskutečněny tři veřejné zakázky:

- Veřejná zakázka s názvem „Zažít vrcholy – výroba a tisk letních a zimních turistických map. Datum zveřejnění VŘ 9. 11. 2012- 20. 11. 2012. Vybrání 3 uchazeči. Vybrán uchazeč s nejnižší nabídkou Geodézie ON LINE s.r.o. IČ 25416987 na jednání komise ze dne 12. 3. 2013. Smlouva o dílo sepsaná dne 30. 4. 2013, cena celkem 405 376,- Kč termín dokončení 30. 6. 2013, předávací protokol 26. 8. 2013. Na profilu zadavatele zveřejněno 21. 2. - 5. 3. 2013

- Nákup techniky pro údržbu tras – zveřejnění VŘ dne 19. 3. 2013: VZ- 03/19-2013, výběr uchazeče - Vratislav Luxík, IČ 18345336, cena 73 300 Kč kupní smlouva sepsaná dne 14. 5. 2013 – dodání motorové pily STIHL a křovinořezu, termín dodání do konce května 2013.

-VZ -03/18-2013, Firma BCE s.r.o., Praha 5, Lahovská 8, IČ 27069630 – dodání skútru, smlouva sepsaná dne 15. 5. 2013, cena stanovená ve výši 1 327 007,- Kč, termín dodání do konce května 2013.

- Výběrové řízení VZ-21/09/2013 „Zažít vrcholy – technické zázemí pro sportovně rekreační trasy Novoborska“, vyvěšeno 23. 8. 2013, protokol o otvírání obálek ze dne 3. 9. 2013, hodnotící komise ze dne 17. 9. 2013 – výběr uchazeče, postoupil 3 nabídky, vybrán uchazeč s nejnižší nabídkou – DRV-STAVBY s.r.o., Riegrova 658/79, Děčín, IČ 27332799, cena 1 040 188,- Kč. Smlouva o dílo sepsaná dne 27. 9. 2013, termín zahájení 30. 9. 2013, ukončení 31. 3. 2014. Zveřejněno na profilu zadavatele 23. 8. - 3. 9. 2013.

VZ-20/09-2013 – „Zažít vrcholy – turistické přístřešky, vyvěšeno 17. 9. 2013, otvírání obálek dne 3. 9. 2013, hodnotící komise ze dne 17. 9. 2013, výběr ze 4 nabídek, vybrána nabídka s nejnižší cenou – ing. Jaroslav Slánský, cena 1 279 040. 96 Kč. Smlouva o dílo byla uzavřena, na profilu zadavatele zveřejněno od 23. 8. -13. 9. 2013.

Dne 23. 10. 2013 schválila Členská schůze Svazku obcí usnesením 100.6 termín otvírání obálek na 27. 11. 2013, komise pro otvírání obálek byla jmenována dne 25. 6. 2013, usnesení 97.5. Dokumentaci k výběrovému řízení zpracovala firma Enviom servis. Komise vybrala z pěti uchazečů dodavatele s nejnižší nabídkou VOP Dolní Bousov, IČ 62959531, smlouva s dodavatelem podepsaná dne 7. 1. 2014. Dílo s názvem „Varovný protipovodňový systém pro svazek obcí Novoborska - digitální protipovodňový systém" bude financováno z dotace. V kontrolovaném období nebyla dotace poskytnuta.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontroly byly předloženy směrnice:

- Spisový a skartační řád ze dne 1. 7. 2005,
- Evidence úředních razítek a dispoziční oprávnění ze dne 1. 1. 2011,
- Směrnice pro oběh účetních dokladů ze dne 11. 3. 2011,
- Směrnice o pracovních cestách ze dne 11. 3. 2011
- Požadavky na organizační zajištění a způsob provedení inventarizace ze dne 4. 11. 2011,
- Dispoziční oprávnění ze dne 16. 10. 2012.
- Směrnice o schvalování účetních závěrek – schválená členskou schůzí ze dne 4. 2. 2014, usnesením č. 103,
- Směrnice o používání telefonů – ze dne 4. 11. 2013.

Výsledky externích kontrol

V kontrolovaném období byly provedeny kontroly:

OSSZ – kontrola odvodu pojistného – za roky 2011 – 2013 bylo zjištěno dlužné pojistné ve výši 729,- Kč a vypočítáno penále ve výši 211,- Kč. Dlužná částka byla uhrazena bývalou manažerkou v hotovosti dne 14. 2. 2014.

Finanční úřad – kontrolou nebyly shledány nedostatky.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontrole bylo předloženo celkem sedm zápisů z jednání Členské schůze Svazku obcí Novoborska z roku 2013 (28. 1., 13. 3., 30. 4., 29. 5., 25. 6., 12. 9., 23. 9., 23. 10., 10. 12.) a jeden zápis z roku 2012 (10. 12. 2012). Členská schůze svazku většinou projednávala záležitosti týkající se dotací nebo rozpočtu svazku. Zápisy jsou vedeny v souladu s § 95 zákona 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

Peněžní fondy obce (FRB, sociální, apod.) – pravidla tvorby a použití

Svazek obcí nemá zřízen Fond rozvoje bydlení ani Sociální fond.

Schválení roční účetní závěrky

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění, § 84 odst. 2 písm. B) schválila členská schůze svazku dne 29. 5. 2013, usnesením 96.3 účetní závěrku Svazku obcí sestavenou k rozvahovému dni 31. 12. 2012.

B. Výsledek přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Novoborska

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 Svazek obcí Novoborska za rok 2013

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

III. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Novoborska za rok 2013

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 1,22 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 60,55 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 2. 4. 2014

Za Krajský úřad Libereckého kraje

Ing. Soňa Vavrušková

kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora pověřeného přezkoumáním

Předseda svazku Svazek obcí Novoborska Jiří Vosecký 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.**

Jiří Vosecký

Předseda svazku

.....
razítko datum a podpis předsedy/předsedkyně svazku

Rozdělovník :

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Svazek obcí Novoborska	Jiří Vosecký
2	1	Liberecký kraj	Ing. Soňa Vavrušková

Poučení

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 kraje, odboru kontroly, k rukám kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Jiří Vosecký
předseda svazku

.....
razítko datum a podpis předsedy/předsedkyně 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 kontroly, 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.

Stav	Číslo	Podpis	Podpis
1	1	Jiří Vosecký	Novoborský kraj
2	1	Jiří Vosecký	Liberecký kraj