



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0114/21/Hni

ZPRÁVA
o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Frýdlantsko,
IČ 70946213, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Frýdlantsko za rok 2021 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 8. 9. 2021.

Přezkoumané období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 29. 9. 2021.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 22. 2. 2022.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Nikol Hnízdilová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1007.

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-0114/21/Hni dne 7. 9. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 22. 2. 2022.

Popis úkonu: seznámení koordinátorky a účetní svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Anna Randáková – koordinátorka DSO,
Jitka Rožková – účetní DSO.

T +420 485 226 673 E nikol.hnizdilova@kraj-lbc.cz

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 2021

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2021

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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021 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 18,18 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,04 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 25. 2. 2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Nikol Hnízdilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Nikol Hnízdilová

 Digitální podpis:
25.02.2022 12:26

.....
podpis

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 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.

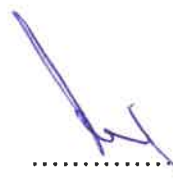
V kontrolovaném období dle prohlášení svazku:

- svazek nehosподаřil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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 veřejnou zakázku malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

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 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal předseda svazku Vladimír Stříbrný.

Vladimír Stříbrný
předseda dobrovolného svazku obcí


..... 9.3. 2022
razítko, podpis, dne

Mikroregion
FRÝDLANTSKO
dobrovolný svazek 18 obcí
MěÚ Frýdlant, náměstí T.G. Masaryka 37, CZ - 464 01
číslo účtu KB Frýdlant 78-422 943 0227/0100
IČ 709 462 13

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn od 19. 2. 2021 (na webových stránkách Mikroregionu Frýdlantsko dosud).

Rozpočet byl navržen jako schodkový (v Kč):

Příjmy	4.357.448,00
Výdaje	5.672.753,50
Financování	1.315.305,50

Pravidla rozpočtového provizoria

Valné shromáždění dobrovolného svazku obcí (dále jen DSO) schválilo pravidla rozpočtového provizoria do schválení rozpočtu pro rok 2021 následovně:

- nedaňové příjmy ve výši 180.000 Kč,
- přijaté transfery 2.947.140 Kč,
- příjmy celkem: 3.127.140 Kč,
- běžné výdaje 3.283.901 Kč,
- kapitálové výdaje 1.942.050 Kč,
- výdaje celkem: 5.225.951 Kč,
- financování: 2.098.811 Kč.

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena dne 17. 12. 2020 usnesením č. 44/2020, zveřejněna na stránkách DSO dne 12. 1. 2021.

Rozpočtová opatření

V roce 2021 byla DSO schválena a provedena 4 rozpočtová opatření (dále jen RO):

RO č. 1 schválené usnesením č. 23/2021 dne 11. 5. 2021, zveřejněné od 25. 5. 2021,

RO č. 2 schválené usnesením č. 43/2021 dne 29. 6. 2021, zveřejněné od 21. 7. 2021,

RO č. 3 schválené usnesením č. 63/2021 dne 14. 12. 2021, zveřejněné od 5. 1. 2022,

RO č. 4 schválené předsedou DSO* dne 31. 12. 2021, zveřejněné od 24. 1. 2022.

*Dne 14. 12. 2021 usnesením č. 64/2021 bylo účastníky jednání DSO schváleno pověření předsedy Vladimíra Stříbrného ke schvalování rozpočtových změn v rozsahu nutném k harmonizaci rozpočtu v období od 15. 12. 2021 do konce roku 2021.

RO se do vývoje rozpočtu promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	4.357.448,00	5.672.753,50	1.315.305,50
Rozpočtová změna č. 1	180.000,00	180.000,00	0,00
Rozpočtová změna č. 2	755.000,00	1.000.000,00	245.000,00
Rozpočtová změna č. 3	704.250,00	141.750,00	-562.500,00
<u>Rozpočtová změna č. 4</u>	<u>48.400,00</u>	<u>48.400,00</u>	<u>0,00</u>
Rozpočet po změnách	6.045.098,00	7.042.903,50	997.805,50

Kontrolou ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2 – 12 M k 31. 12. 2021.

Schválený rozpočet

DSO Mikroregion Frýdlantsko schválilo na svém zasedání dne 13. 4. 2021 usnesením č. 11/2021 schodkový rozpočet pro rok 2021. Rozpočet byl sestaven následovně v Kč:

Příjmy	4.357.448,00
Výdaje	5.672.753,50

Financování 1.315.305,50

Schodek ve výši 1.315.305,50 Kč bude kryt zůstatkem běžného účtu, k 31. 12. 2020 byl vykázán zůstatek ve výši 4.761.872,50 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn 4. 5. 2021.

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 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.

Členové DSO dne 17. 12. 2020 usnesením č. 45/2020 schválili střednědobý výhled rozpočtu na období 2022 – 2026. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 6. 11. 2020 (dosud na internetových stránkách DSO). Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 12. 1. 2021 a předpokládal vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje	Financování
2022	3.950	5.150	1.200
2023	3.950	5.150	1.200
2024	2.750	2.750	0
2025	2.750	2.750	0
2026	2.750	2.750	0

Závěrečný účet

Členové DSO na svém jednání ze dne 11. 5. 2021 usnesením č. 22/2021 schválili závěrečný účet Mikroregionu Frýdlantsko za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 (dále jen Zpráva) bez výhrad. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn 25. 5. 2021. 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 bankovních účtech se zůstatky dle bankovních výpisů (dále jen BV) k 31. 12. 2021:

KB – běžný účet č. 78-6229630227/0100 (231 0100)	1.512.494,73 Kč (BV č. 76)
KB – spořicí účet č. 107-5259070297/0100 (231 0102)	876.003,83 Kč (BV č. 6)
ČNB – účet dotace č. 94-3318081/0710 (231 0101)	2.080,76 Kč (BV č. 12)
KB – projekt Heřmanička č. 115-4372320257/0100 (231 0103)	4.287.167,67 Kč (BV č. 18)*
Celkem	6.677.746,99 Kč

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

Zůstatky na bankovních účtech odpovídaly celkové vykázané částce na účtu 231 Rozvahy a výkazu FIN 2 – 12 M o plnění rozpočtu (ř. 6010 a ř. 6030) k 31. 12. 2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2021 bylo kontrole předloženo:

- Plán inventur na rok 2021 schválený účastníky jednání DSO usnesením č. 62/2021 dne 14. 12. 2021 (termín provedení fyzické inventarizace byl stanoven od 30. 11. 2021 do 31. 1. 2022, dokladová inventarizace od 31. 12. 2021 do 31. 1. 2022) včetně složení a podpisovými vzory inventarizační komise (revizní skupina zvolena 4. 12. 2018 usnesením č. 79/2018 na volební období 2018 – 2022), Podpisové vzory členů inventarizační komise, proškolení členů inventarizační komise 14. 12. 2021),
- Zpráva o provedení inventarizace majetku a závazků k 31. 12. 2021 – nebyl zjištěn inventarizační rozdíl.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v programu GORDIC – GOR-KDF. V kontrolovaném období (1 – 8/2021) bylo přijato 13 dodavatelských faktur v celkové výši 93.852,58 Kč. Všechny faktury byly v kontrolovaném období uhrazeny, na účtu 321 – *Dodavatelé* v Rozvaze byl vykázán zůstatek v nulové výši, doloženo vygenerovanou knihou přijatých faktur. Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 1/2021 – 9/2021. Každá faktura byla doplněna *Zápisem faktury* se zaúčtováním a podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a účetní.

K 31. 12. 2021 bylo v knize došlých faktur evidováno 22 dokladů v celkovém objemu 216.242,84 Kč, z toho neuhradena faktura č. 22 ve výši 2.359,50 Kč. Závazek souhlasil se stavem na účtu 321 – *Dodavatelé* v Rozvaze, účet byl ověřen v rámci inventarizace. Kontrolovány byly faktury č. 16 – 22, jejich zaúčtování a úhrada (KB BV č. 62, 66, 72 a 75). Každá faktura byla doplněna *Zápisem faktury* se zaúčtováním a podpisy příkazce operace, správce rozpočtu a účetní. Nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v programu GORDIC – GOR-KOF. V kontrolovaném období bylo vystaveno 35 faktur (d. č. 40000x) v celkové výši 4.967.644 Kč.

K 31. 8. 2021 byly uhrazeny všechny faktury, zůstatek účtu 311 – *Odběratelé* v Rozvaze činil nulový zůstatek, doloženo vygenerovanou knihou vydaných faktur.

Byl vypracován Přehled všech schválených příspěvků pro DSO na rok 2021 (na základě kterého byly vystavovány faktury členským obcím), dle jednotlivých obcí a jim vypočtená výše příspěvků. Kontrolou byly ověřeny faktury č. 400002 – 400012 vč. úhrad.

K 31. 12. 2021 bylo evidováno v knize vydaných faktur 54 dokladů v celkovém objemu 5.447.544 Kč, všechny faktury byly před rozvahovým dnem uhrazeny, zůstatek na účtu 311 – *Odběratelé* v Rozvaze byl vykázán v nulové výši.

Pokladní kniha (deník)

V kontrolovaném období DSO neměl zřízenou pokladnu.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha k 12/2021.

Podrozvahová evidence byla vedena na účtu 902 – *Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek* ve výši 26 tis. Kč, na účtu 909 – *Ostatní majetek* ve výši 846 tis. Kč a na účtu 915 – *Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů* ve výši 304 tis. Kč (dotace KÚ LK – pořízení kontejnerů).

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2021.

Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 8.955 tis. Kč. Ve srovnání s minulým účetním období došlo k výraznému ponížení stavu účtu 022 – *Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí* (v roce 2020 zůstatek v brutto hodnotě ve výši 42.211 tis. Kč, v roce 2021 zůstatek ve výši 5.795 tis. Kč) z důvodu bezúplatného převodu bezdrátového rozhlasu na členské obce po ukončení udržitelnosti projektu „Rozhlasy“, rozhlasly byly odúčtovány z účtu 022.0100 v částce 36.416 tis. Kč. Svazek neeviduje žádné

dlouhodobé pohledávky ani závazky. Krátkodobé pohledávky byly vykázány v celkové výši 3.340 tis. Kč tvořeny především zůstatky na účtech 348 – *Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi* ve výši 1.100 tis. Kč (nevyplacené dotace z Libereckého kraje – DUR Heřmanička ve výši 300 tis. Kč smlouva č. OLP/3941/2018 a dotace Heřmanička ve výši 800 tis. Kč smlouva č. OLP/2248/2019) a 373 – *Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery* ve výši 1.821 tis. Kč (poskytnuté zálohy na transfery v rámci vyhlášeného Dotačního programu na podporu Sítě sociálních služeb), opravné položky nebyly tvořeny. Krátkodobé závazky byly evidovány v celkové výši 490 tis. Kč, z toho především na účtu 374 – *Krátkodobé přijaté zálohy na transfery* ve výši 472 tis. Kč (záloha dotace z rozpočtu Libereckého kraje na projekt „Zajištění plánování sociálních služeb na Frýdlantsku – komunitní plánování obcí“ 330 tis. Kč a záloha na transfer na projekt „Poradenství pro Frýdlantsko“ 142 tis. Kč).

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh roku 2021.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2 – 12 M sestavený k 31. 12. 2021 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	4.357.448,00	6.045.098,00	6.050.327,47	100,09
Výdaje	5.672.753,50	7.042.903,50	4.134.452,98	58,70
Financování	1.315.305,50	997.805,50	-1.915.874,49	x

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů po změnách na 100,09 % (6.050 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 58,70 % (4.134 tis. Kč) bylo dosaženo kladného salda příjmů a výdajů v objemu 1.916 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za 1 – 12/2021. DSO nevykonával hospodářskou činnost a ve výkazu nebyla vykázána. Za sledované období byly uvedeny v hlavní činnosti následující hodnoty (v Kč):

Náklady celkem	8.337.926,89
Výnosy celkem	9.738.812,53
Zisk ve výši	1.400.885,64

Výsledek hospodaření souhlasil s hodnotou vykázanou v Rozvaze – výsledek hospodaření běžného účetního období k 31. 12. 2021.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Kontrola byla předložena Zakladatelská smlouva a zápis z ustavující schůze „Mikroregion Frýdlantsko“ ze dne 16. 3. 2000.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

DSO mělo na svých webových stránkách zveřejněny „Stanovy dobrovolného svazku obcí Mikroregion Frýdlantsko“, které byly schváleny Valným shromážděním DSO Mikroregionu Frýdlantsko dne 19. 12. 2019 usnesením č. 74/2019. Aktualizace stanov 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 dne 28. 1. 2020. V kontrolovaném období nebyly stanovy měněny.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva č. DSO 24/2021 uzavřená mezi Mikroregionem Frýdlantsko (dárce) a Jizerskohorským technickým muzeem z. s. (obdarovaný) dne 9. 7. 2021 na finanční dar ve výši 20.000 Kč za účelem podpory vědecké činnosti. Poskytnutí daru bylo schváleno dne 29. 6. 2021 usnesením č. 40/2021. Finanční prostředky byly odeslány dne 15. 7. 2021, KB BV č. 32.

Členové DSO schválili dne 29. 6. 2021 usnesením č. 41/2021 poskytnutí finančního daru ve výši 1 mil. Kč čtyřem postiženým obcím: Moravská Nová Ves, Hrušky, Mikulčice a Lužice jako finanční pomoc na odstranění následků škod způsobených tornádem.

- Darovací smlouva č. DSO 26/2021 uzavřená mezi Mikroregionem Frýdlantsko (obdarovaný) a Obcí Dětrichov (dárce) dne 4. 8. 2021 na finanční dar ve výši 50.000 Kč na odstranění následků škod způsobených tornádem v obcích Moravská Nová Ves, Hrušky, Mikulčice, Lužice. Smlouva byla schválena valným shromážděním dne 29. 6. 2021 usnesením č. 42/2021. Finanční prostředky byly přijaty dne 4. 8. 2021, KB BV č. 45.
- Darovací smlouva č. DSO 33/2021 mezi Mikroregionem Frýdlantsko (dárce) a Městysem Moravská Nová Ves (obdarovaný) dne 20. 7. 2021 na finanční dar ve výši 250.000 Kč na odstranění následků škod způsobených tornádem v obci Moravská Nová Ves. Smlouva byla schválena valným shromážděním dne 29. 6. 2021 usnesením č. 42/2021. Finanční prostředky byly odeslány dne 24. 8. 2021, KB BV č. 48.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Mikroregion Frýdlantsko vyhlásil v roce 2021 Dotační program na podporu Sítě sociálních služeb. Finanční podpora by měla zajistit pokrytí území Frýdlantska potřebnými službami. Členové DSO schválili Dotační program dne 26. 1. 2021 usnesením č. 5/2021. Dle zveřejněného Vyhlášení dotačního programu mohli žadatelé podávat žádost od 12. 3. do 12. 4. 2021 a předpokládaný celkový objem vyčleněných finančních prostředků byl ve výši 2.028.804 Kč, maximální výše poskytnuté dotace na 1 žádost byla stanovena do 700.000 Kč.

- Kontrolou ověřena Smlouva o poskytnuté účelové neinvestiční dotace na poskytování služby v obecném hospodářském zájmu z rozpočtu Mikroregionu Frýdlantsko, číslo smlouvy: DSO 02/2021 uzavřená mezi Mikroregionem Frýdlantsko (poskytovatel) a DOMOVEM U SPASITELE středisko Husitské diakonie, IČ 73632791 (příjemce) dne 30. 6. 2021. Dotace bude výhradně použita na druh sociální služby: Domov pro seniory. Poskytnuté finanční prostředky lze použít výhradně na krytí výdajů vzniklých od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, dotace se poskytuje max. do výše 655.714 Kč. Výše dotace byla schválena Mikroregionem Frýdlantsko dne 11. 5. 2021 usnesením č. 25/2021. Vzor smlouvy byl schválen usnesením č. 33/2021, ze dne: 8. 6. 2021. Příjemce je povinen nejpozději do 31. ledna roku 2022 předložit poskytovateli závěrečnou hodnotící zprávu s vyúčtováním dotace. V registru smluv byla smlouva zveřejněna dne 26. 7. 2021. Finanční prostředky byly odeslány dne 14. 7. 2021, KB BV č. 31. Kontrole předloženo Konečné vyúčtování poskytnuté dotace z rozpočtu Mikroregionu Frýdlantsko a závěrečná zpráva o realizaci projektu v roce 2021 ze dne 24. 1. 2022, dle kterého byla celá dotace vyčerpána.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Mikroregionu Frýdlantsko číslo smlouvy: DSO 01/2021 uzavřená s Dětským diagnostickým ústavem, středisko výchovné péče a základní škola, Liberec, IČ 46748083 (příjemce) dne 10. 3. 2021 na účelovou neinvestiční individuální dotaci ve výši 230.000 Kč na částečnou úhradu provozních nákladů ambulantního střediska výchovné péče Frýdlant v roce 2021 (např. nájemné, materiál, energie). Vyúčtování dotace do 15. 12. 2021. Poskytnutí dotace a uzavření smlouvy bylo schváleno dne 26. 1. 2021 usnesením č. 3/2021. V registru smluv byla smlouva

zveřejněna dne 22. 3. 2021. Finanční prostředky byly odeslány dne 16. 3. 2021, KB BV č. 11. Předloženo Závěrečné vyúčtování ze dne 13. 12. 2021 doručené dne 15. 12. 2021 na celkovou částku 233.060,10 Kč (hrazeno z dotace 230.000 Kč, hrazeno z jiných zdrojů 3.060,10 Kč). Nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Za kontrolované období DSO obdrželo účelové dotace:

Položka 4121

- neinvestiční příspěvky od členských obcí k 31. 12. 2021 ve výši **5.644.144 Kč**.

Položka 4122

- Smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace rozpočtu Libereckého kraje na procesy komunitního plánování č. OLP/2150/2020 na projekt „Zajištění plánování sociálních služeb na Frýdlantsku – komunitní plánování obcí“, smlouva uzavřena na období 2020 – 2021, celková dotace max. do 330.000 Kč, příjemci bude poskytnuta záloha ve dvou splátkách, první splátka bude poukázána na účet příjemce ve výši 150.000 Kč do 30 kalendářních dnů po nabytí účinnosti této smlouvy, druhá splátka ve výši 180.000 Kč bude převedena do 31. 3. 2021. Projekt musí být vyúčtován nejpozději do 31. 1. 2022. Záloha ve výši 150.000 Kč byla přijata dne 13. 10. 2020, KB BV č. 54. Doplatek ve výši **180.000 Kč** byl přijat DSO dne 9. 3. 2021, KB BV č. 8.
- Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, oblast podpory: Regionální rozvoj, program č. 2.1 – Program obnovy venkova, Dotační titul 6 – projekty na vzdělávání a poradenství v oblasti rozvoje venkova a obnovy vesnice č. OLP/2536/2021 na projekt s názvem „Poradenství pro Frýdlantsko“, celková výše dotace z rozpočtu Libereckého kraje max. 157.500 Kč. Termín zahájení realizace projektu je 1. 1. 2021 a ukončení realizace projektu nejpozději do 30. 9. 2022, projekt musí být vyúčtován nejpozději do 19. 11. 2022. Záloha ve výši **141.750 Kč** (90 %) byla přijata dne 18. 10. 2021, KB BV č. 64.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o přijetí úvěru.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Za kontrolované období byla zadána veřejná zakázka malého rozsahu na akci:

„Studie odpadového hospodářství“

- kontrole předložen Záměr přímého zadání – vybrán dodavatel INISOFT Consulting s. r. o., IČ 07717113 s nabídkovou cenou 96.800 Kč, kritériem výběru byla nejnižší cena. „Dodavatel je firmou se sídlem v regionu a znalostí místních podmínek v oblasti odpadového hospodářství.“ Průzkum trhu proveden na základě jednání s dodavateli. Výsledek průzkumu trhu – přehled jiných dodavatelů ASHPA oběhová hospodářství, s. r. o. s cenou 101.640 Kč.
- Objednávka ze dne 13. 7. 2021 byla zveřejněna v registru smluv dne 15. 7. 2021,
- Faktura přijatá č. 20 na částku 96.800 Kč vč. DPH byla uhrazena dne 3. 12. 2021, KB BV č. 72.

Vnitřní předpis a směrnice

DSO mělo vypracovány směrnice: 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.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení z jednání zástupců DSO konaných v roce 2021 (26. 1., 9. 2., 13. 4., 11. 5., 8. 6., 29. 6., 7. 9., 12. 10. a 14. 12.) a ze dne 17. 12. 2020, který věcně souvisel s rokem 2020 (rozpočtové provizorium na rok 2021).

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku sestavenou k 31. 12. 2020 schválil tříčlenný orgán DSO dne 24. 5. 2021, doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky Mikroregionu Frýdlantsko za rok 2020. Členové DSO vzali schválení na vědomí dne 8. 6. 2021 usnesením č. 32/2021.

