

Č. j.: LK-0114/20/Hni

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Frýdlantsko,
IČ 70946213, za rok 2020

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Frýdlantsko za rok 2020 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 19. 11. 2020.

Přezkoumané období od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno dálkově, v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, v Liberci dne 30. 11. 2020.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno dálkově v sídle Krajského úřadu Libereckého kraje, U Jezu 642/2a, v Liberci ve dnech 8. – 9. 2. 2021.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Nikol Hnízdilová, 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-0114/20/Hni dne 16. 11. 2020.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 9. 2. 2021.

Popis úkonu: doložení bankovního výpisu o přijetí dotace.

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 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 2020
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2020

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 2020

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2020 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 23,63 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 15. 2. 2021

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Nikol Hnízdilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
razítko, 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 nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,

- neuskutečnil majetkové vklady,
- a 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 11 stran po jejím projednání a seznámení převzal předseda svazku Vladimír Stříbrný.

Vladimír Stříbrný
předseda dobrovolného svazku obcí


.....
- 3 -03- 2021
razítko, podpis, dne

Mikroregion
FRÝDLANTSKO
dobrovolný svazek 18 obcí
MěÚ Frýdlant, náměstí T.G.Masaryka 37, CZ - 464 01
číslo účtu KB Frýdlant 70-622 963 0227/0100
IČO 709 462 13

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl zveřejněn od 24. 1. 2020 (na webových stránkách Mikroregionu Frýdlantsko dosud).

Rozpočet byl navržen jako schodkový (v Kč):

příjmy	4.582.628,00
výdaje	5.745.621,20
financování	1.162.993,20

Pravidla rozpočtového provizoria

Valné shromáždění dobrovolného svazku obcí (dále jen DSO) schválilo pravidla rozpočtového provizoria do schválení rozpočtu pro rok 2020 následovně:

- nedaňové příjmy ve výši 36.000 Kč,
- kapitálové příjmy ve výši 251.610 Kč,
- přijaté transfery 4.495.546 Kč,
- příjmy celkem: 4.783.156 Kč,
- běžné výdaje 3.274.393 Kč,
- kapitálové výdaje 2.377.515 Kč,
- výdaje celkem: 5.651.908 Kč,
- financování: 868.752 Kč.

Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena dne 19. 12. 2019 usnesením č. 79/2019, zveřejněna na stránkách DSO dne 6. 1. 2020.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byla DSO schválena 2 rozpočtová opatření (dále jen RO):

RO č. 1 schválené usnesením č. 15/2020 dne 12. 5. 2020, zveřejněné od 19. 5. 2020,

RO č. 2 schválené usnesením č. 37/2020 dne 13. 10. 2020, zveřejněné od 6. 11. 2020.

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

	příjmy	výdaje	financování
schválený rozpočet	4.582.628,00	5.745.621,20	1.162.993,20
rozpočtová změna č. 1	-15.680,50	-15.680,50	0,00
rozpočtová změna č. 2	150.000,00	150.000,00	0,00
upravený rozpočet	4.716.947,50	5.879.940,70	1.162.993,20

Kontrolou ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2 – 12 M k 31. 12. 2020.

Schválený rozpočet

DSO Mikroregion Frýdlantsko schválilo na svém zasedání dne 11. 2. 2020 usnesením č. 04/2020 schodkový rozpočet pro rok 2020. Rozpočet byl sestaven (v Kč):

příjmy	4.582.628,00
výdaje	5.745.621,20
financování	1.162.993,20

Schodek ve výši 1.162.993,20 Kč bude kryt zůstatkem běžného účtu, k 31. 12. 2019 byl vykázán zůstatek ve výši 3.233.845,77 Kč.

Schválený rozpočet byl zveřejněn 21. 2. 2020. Byla ověřena zveřejnění schváleného rozpočtu na internetových stránkách u členských obcí Heřmanice a Horní Řasnice.

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 23. 6. 2020 usnesením č. 23/2020 schválili závěrečný účet Mikroregionu Frýdlantsko za rok 2019 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 (dále jen Zpráva) bez výhrad. Bylo zkontrolováno zveřejnění návrhu závěrečného účtu na webových stránkách členské obce Bílý Potok a oznámení o zveřejnění schváleného závěrečného účtu.

Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn 17. 7. 2020. 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:

KB – běžný účet č. 78-6229630227/0100 (231 0100)	744.893,57 Kč (výpis č. 65)
KB – spořicí účet č. 107-5259070297/0100 (2310102)	875.791,00 Kč (výpis č. 6)
ČNB – účet dotace č. 94-3318081/0710 (231 0101)	2.200,76 Kč (výpis č. 12)
<u>KB – projekt Heřmanička č. 115-4372320257/0100(231 0103)</u>	<u>3.138.987,17 Kč (výpis č. 20)*</u>
Celkem	4.761.872,50 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. 2020.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Obratová předvaha k 12/2020.

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedené inventarizaci majetku a závazků k 31. 12. 2020 bylo kontrole předloženo:

- Plán inventur na rok 2020 schválený účastníky jednání DSO usnesením č. 42/2020 dne 17. 12. 2020 (termín provedení fyzické inventarizace byl stanoven od 30. 11. 2020 do 31. 1. 2021, dokladová inventarizace od 31. 12. 2020 do 31. 1. 2021) včetně složení a podpisovými vzory inventarizační komise (zvolena 4. 12. 2018 usnesením č. 79/2018 na volební období 2018 – 2022, proškolení členů inventarizační komise 17. 12. 2020),
- Dle Plánu inventur bude výsledek inventarizace za rok 2020 předložen na zasedání DSO do 31. 3. 2021.

Vzhledem k mimořádným okolnostem, a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyla inventarizace majetku a závazků podrobena detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v programu GORDIC – GOR-KDF. V kontrolovaném období (1 – 12/2020) bylo přijato 20 dodavatelských faktur v celkové výši 380.914,38 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.

Vzhledem k mimořádným okolnostem, a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebylo účtování přijatých faktur podrobeno detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena v programu GORDIC – GOR-KOF. V kontrolovaném období bylo vystaveno 25 faktur (d. č. 400001 – 400025) v celkové výši 4.512.931,35 Kč.

K 31. 12. 2020 byly uhrazeny všechny faktury, zůstatek účtu 311 – *Odběratelé* v Rozvaze činil nulový zůstatek, doloženo vygenerovanou knihou vydaných faktur.

Vzhledem k mimořádným okolnostem, a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebylo účtování vydaných faktur podrobeno detailnímu prověřování. V rámci základního posouzení předmětu nebyly shledány chyby a nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

V kontrolovaném období DSO neměl zřízenou pokladnu.

Příloha

Kontrole byla předložena Příloha k 12/2020.

V podrozvahové evidenci byla na účtu 915 – *Ostatní krátkodobé podmíněné pohledávky z transferů* oproti roku 2019 evidována částka ve výši 180.00 Kč (jedná se o 2. splátku neinvestiční dotace z rozpočtu Libereckého kraje na projekt „Zajištění plánování sociálních služeb na Frýdlantsku – komunitní plánování obcí“). Částky na účtu 902 – *Jiný drobný dlouhodobý hmotný majetek* ve výši 30.874 Kč a na účtu 909 – *Ostatní majetek* ve výši 846.047,75 Kč, byly vykázány ve stejné výši jako v předchozím roku.

Rozvaha

Kontrole byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2020.

Stálá aktiva po proučtované korekci činila 35.431.747,51 Kč. Svazek neeviduje žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky, nevytváří opravné položky. Krátkodobé pohledávky byly tvořeny 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), 373 – *Krátkodobé poskytnuté zálohy na transfery* ve výši 2.066 tis. Kč (poskytnuté zálohy na transfery v rámci vyhlášeného Dotačního programu na

podporu Sítě sociálních služeb) a 377 – *Ostatní krátkodobé pohledávky* ve výši 11,8 tis. Kč (pohledávka za pojistné plnění). Krátkodobé závazky byly tvořeny zůstatky na účtech 374 – *Krátkodobé přijaté zálohy na transfery* ve výši 150 tis. Kč (záloha dotace z rozpočtu Libereckého kraje na projekt „Zajištění plánování sociálních služeb na Frýdlantsku – komunitní plánování obcí“ smlouva č. OLP/2150/2020), 384 – *Výnosy příštích období* ve výši 35,7 tis. Kč a 389 – *Dohadné účty pasivní* ve výši 119 tis. Kč (čerpání dotace na základě smlouvy č. OPL/2150/2020 – projekt bude pokračovat v roce 2021).

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2 – 12 M sestavený k 31. 12. 2020 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	schválený rozpočet	rozpočet po změnách	skutečnost	% RU
příjmy	4.582.628,00	4.716.947,50	4.705.296,40	99,75
výdaje	5.745.621,20	5.879.940,70	3.177.269,67	54,04
financování	1.162.993,20	1.162.993,20	-1.528.026,73	x

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů po změnách na 99,75 % (4.705 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 54,04 % (3.177 tis. Kč) bylo dosaženo kladného salda příjmů a výdajů v objemu 1.528 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za 1 – 12/2020. DSO nevykonával hospodářskou činnost a za sledované období vykázal v hlavní činnosti následující hodnoty (v Kč):

náklady celkem	5.383.266,25
výnosy celkem	8.028.044,30
zisk ve výši	2.644.778,05

Výsledek hospodaření souhlasil s hodnotou vykázanou v Rozvaze – výsledek hospodaření běžného účetního období k 31. 12. 2020.

Odpisy dlouhodobého majetku byly vykázány ve výši 4.166 tis. Kč. Na nárůstu mzdových nákladů a zákonného sociálního pojištění oproti roku 2019 mělo vliv uzavření nového pracovního poměru (koordinátor plánování sociálních služeb – z důvodu schválení projektu „Zajištění plánování sociálních služeb na Frýdlantsku – komunitní plánování obcí“), nárůst výnosů (účet 672) oproti roku 2019 byl způsoben navýšením příspěvku od obcí na financování dotačního programu na podporu sociálních služeb (příspěvky od obcí v roce 2019 2.609 tis. Kč, v r. 2020 4.477 tis. Kč).

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.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Mikroregion Frýdlantsko vyhlásil v roce 2020 Dotační program na podporu Sítě sociálních služeb. Finanční podpora by měla zajistit pokrytí území Frýdlantska potřebnými službami. Členové DSO schválili Dotační program dne 19. 12. 2019 usnesením č. 82/2019. Dle zveřejněného Vyhlášení dotačního programu mohli žadatelé podávat žádost od 6. 2. do 7. 4. 2020 a předpokládaný celkový objem vyčleněných finančních prostředků byl ve výši 2.067.288 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 06/2020 uzavřená mezi Mikroregionem Frýdlantsko (poskytovatel) a Diakonie ČCE – středisko v Jablonci nad Nisou, IČ 73633992 (příjemce) dne 23. 6. 2020. Dotace bude výhradně použita na druh sociální služby: Nízkoprahová zařízení pro děti a mládež. Poskytnuté finanční prostředky lze použít výhradně na krytí výdajů vzniklých od 1. 1. 2020 do 31. 12. 2020, dotace se poskytuje max. do výše **236.250 Kč**. Výše dotace byla schválena Mikroregionem Frýdlantsko dne 2. 6. 2020 usnesením č. 20/2020. Smlouva schválena usnesením č. 21/2020, ze dne: 2. 6. 2020. Příjemce je povinen nejpozději do 31. ledna roku 2021 předložit poskytovateli závěrečnou hodnotící zprávu s vyúčtováním dotace. V registru smluv (<https://smlouvy.gov.cz/smlouva/13230692>) byla smlouva zveřejněna dne 10. 7. 2020. Finanční prostředky byly odeslány dne 30. 6. 2020, BV č. 37 KB.

Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí individuální dotace z rozpočtu Mikroregionu Frýdlantsko číslo smlouvy: DSO 01/2020 uzavřená s Dětským diagnostickým ústavem, středisko výchovné péče a základní škola, Liberec, IČ 46748083 (příjemce) dne 28. 1. 2020 na účelovou neinvestiční individuální dotaci ve výši **230.000 Kč** na částečnou úhradu provozních nákladů ambulantního střediska výchovné péče Frýdlant v roce 2020 (např. nájemné, materiál, energie). Vyúčtování dotace do 15. 12. 2020. V registru smluv (<https://smlouvy.gov.cz/smlouva/11662096>) smlouva byla zveřejněna dne 12. 2. 2020. Finanční prostředky byly odeslány dne 20. 5. 2020, BV č. 31 KB. Předloženo Závěrečné vyúčtování ze dne 11. 12. 2020. Nebyly zjištěny nedostatky.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Za kontrolované období DSO obdrželo účelové dotace:

Položka 4121

Neinvestiční přijaté příspěvky od obcí k 31. 12. 2020 ve výši **4.477.600 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.

Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje č. OLP/2739/2019 na projekt „Poradenství pro rozvoj Frýdlantska“ – doplatek dotace ve výši 10 % tj. **17.850 Kč** byl přijat dne 8. 12. 2020 KB BV č. 62 (záloha 90% ve výši 160.650 Kč byla obdržena dne 21. 10. 2019, KB BV č. 47).

Položka 4222

Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, oblast podpory doprava, program 6.3 Podpora projektové přípravy, č. OLP/2248/2019, jejímž předmětem je projekt „Heřmanička – projektové práce II“ ze dne 29. 6. 2020. Nově termín ukončení realizace projektu do 30. 6. 2021, vyúčtování projektu do 19. 8. 2021. Dodatek byl zveřejněn v registru smluv (<https://smlouvy.gov.cz/smlouva/13127252?backlink=2k9j7>) dne 30. 6. 2020. Ostatní ustanovení smlouvy nebyla měněna a zůstávají v platnosti.

Dodatek č. 1 ke smlouvě o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, oblast podpory doprava, program 6.3 Podpora projektové přípravy, č. OLP/3941/2018, jejímž předmětem je projekt „DUR Heřmanička“ ze dne 29. 6. 2020. Nově termín ukončení realizace projektu do 31. 1. 2021, vyúčtování projektu do 22. 3. 2021. Dodatek byl zveřejněn v registru smluv (<https://smlouvy.gov.cz/smlouva/13127000?backlink=cb74v>) dne 30. 6. 2020. Ostatní ustanovení smlouvy nebyla měněna a zůstávají v platnosti.

Smlouvy o přijetí úvěru

V kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o přijetí úvěru.

Smlouvy ostatní

Smlouva o zajištění provozu kanceláře pro účely realizace projektu Zajištění plánování sociálních služeb na Frýdlantsku podpořeného Libereckým krajem, číslo smlouvy: DSO 16/2020 uzavřená s MAS Frýdlantsko, z. s., IČ 26982773 ze dne 24. 6. 2020 účelem smlouvy je zajištění provozu kanceláře svazku obcí pro realizaci projektu „Zajištění plánování sociálních služeb na Frýdlantsku“ pro vytvoření pracoviště pro zaměstnance DSO za částku, která nepřesáhne 3.000 Kč/měsíc (tato částka pokrývá adekvátní část nájmu a pravidelných záloh na energie a služby související s provozem pracoviště). Smlouva nabývá platnosti v případě přidělení dotace Libereckého kraje na výše uvedený projekt od 1. 3. 2020 na dobu realizace projektu, který bude určen ve smlouvě o poskytnutí dotace na projekt 1. 3. 2020 – 31. 12. 2021). FP č. 500015 došla dne 24. 9. 2020 na částku 2.235,52 Kč na náklady spojené s provozem pracoviště – náklady spojené s užíváním SIM karty za období 3 – 8/2020, (v období 3 – 8/2020 zaměstnanec DSO nevyužíval kancelářské zázemí), uhrazeno dne 29. 9. 2020 BV č. 52. FP č. 19 došla dne 7. 12. 2020 na částku 7.498,29 Kč na náklady spojené s provozem pracoviště – náklady spojené s užíváním SIM karty, internet, nájem, náklady za kancelář za období 9 – 11/2020, uhrazeno dne 7. 12. 2020 BV č. 61.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V kontrolovaném období nebyla realizována žádná veřejná zakázka. DSO má zřízen profil zadavatele na adrese <https://www.vhodne-uverejneni.cz/profil/70946213>.

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. V kontrolovaném období (1 – 12/2020) nebyly provedeny žádné aktualizace.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Na webových stránkách DSO byla zveřejněna usnesení z jednání zástupců DSO konaných v roce 2020 (11. 2., 12. 5., 2. 6. – mimořádné jednání, 23. 6., 8. 9., 13. 10., 10. 11., 17. 12.) a ze dne 19. 12. 2019, který věcně souvisel s rokem 2020 (schválení stanov DSO, rozpočtové provizorium na rok 2020).

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku sestavenou k 31. 12. 2019 schválil tříčlenný orgán DSO dne 23. 6. 2020. Členové DSO vzali schválení na vědomí dne 23. 6. 2020 usnesením č. 24/2020. 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 o schválení účetní závěrky Mikroregionu Frýdlantsko za rok 2019.

