



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0122/23/Sol

## **ZPRÁVA** **o výsledku přezkoumání hospodaření** **dobrovolného svazku obcí Mikroregion Podralsko, IČO 70809721,** **za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Podralsko za rok 2023 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 22.9.2023.

Přezkoumané období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 12.10.2023,
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 19.2.2024.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Iva Solnařová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1274.

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-0122/23/Sol dne 21.9.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 19.2.2024.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Jiří Hauzer - předseda Mikroregionu Podralsko,  
Eva Pohořelá - účetní.

T +420 485 226 606 E iva.solnarova@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 nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

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 2023**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2023**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech**

**B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2023 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 územního celku v budoucnu:**

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

**C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 0,45 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 44,46 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

- Podíl závazků tvoří záloha na předfinancování způsobilých výdajů projektu „Varovný informační systém pro obce Mikroregionu Podralsko“ od obcí ve výši 13 054 tis. Kč, finance budou z přijaté dotace od MŽP vráceny obcím v průběhu roku 2024.

V Liberci dne 27.2.2024

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Iva Solnařová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
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 smlouvu, 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 veřejné zakázky (zák. č. 134/2016 Sb.).

### **Poučení:**

Předseda svazku byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregion Podralsko 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 Jiří Hauzer.

Jiří Hauzer

předseda Mikroregionu Podralsko dobrovolného svazku obcí

.....

razítko, podpis, dne

## **Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.**

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2023 byl zveřejněn na webových stránkách dobrovolného svazku obcí Mikroregionu Podralsko (dále jen svazek) a úřední desce (dále jen ÚD) od 14.11.2022 dosud. Zveřejnění bylo ověřeno na webových stránkách obcí – Bohatice, Mimoň, Bělá pod Bezdězem, Křížany.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla uplatněna, rozpočet na rok 2023 byl schválen do konce roku 2022.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období bylo provedeno 5 změn rozpočtu (dále jen RO) schválených členskou schůzí svazku v Kč:

1. RO schváleno dne 27.4.2023 usn. č. 1/2/2023, zveřejněno na ÚD dne 25.5.2023,
2. RO schváleno dne 9.6.2023 usn. č. 2/3/2023, zveřejněno na ÚD dne 15.6.2023,
3. RO schváleno dne 5.10.2023 usn. č. 4/4/2023, zveřejněno na ÚD dne 1.11.2023,
4. RO schváleno dne 14.12.2023 usn. č. 1/5/2023, zveřejněno na ÚD dne 19.12.2023,
5. RO schváleno předsedou mikroregionu\* dne 31.12.2023, zveřejněno na ÚD dne 31.12.2023

\* na základě pověření členskou schůzí Mikroregionu Podralsko ze dne 14. 12. 2023 usn. č. 2/5/2023.

Rekapitulace	Rozpočet	Změna	R po změnách
Příjmy	3 614 092,00	26 573 168,31	30 187 260,31
Výdaje	3 614 092,00	16 890 260,07	20 504 352,07
Financování	0,00	- 9 682 908,24	- 9 682 908,24

Kontrolou bylo ověřeno, že rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M k 31.12.2023.

### **Schválený rozpočet**

Rozpočet na rok 2023 byl schválen členskou schůzí svazku dne 15.12.2022 usn. č. 6/4/2022 jako vyrovnaný. Rozpočet na rok 2023 představoval následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	3 614 092 Kč
Výdaje celkem	3 614 092 Kč

Na webových stránkách svazku a ÚD byl zveřejněn od 4.1.2023 dosud.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023–2024 schválila členská schůze svazku dne 2.12.2021 usn. č. 2/3/2021 v následujících objemech (v tis. Kč):

Období	2023	2024
Příjmy	25 825	100
Výdaje	25 825	100

Návrh výhledu byl zveřejněn od 9.11.2021 dosud, schválený střednědobý výhled byl zveřejněn od 22.12.2021 dosud.

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu na období 2024–2025 schválila členská schůze svazku dne 15.12.2022 usn. č. 5/4/2022 v následujících objemech (v tis. Kč):

Období	2024	2025
Příjmy	3 100	100
Výdaje	3 100	100

Návrh výhledu byl zveřejněn od 14.11.2022 dosud, schválený střednědobý výhled byl zveřejněn od 4.1.2023 dosud.

Nový střednědobý výhled na období 2025-2026 schválila členská schůze svazku dne 14.12.2023 usn. č. 6/5/2023 v následujících objemech (v tis. Kč):

Období	2025	2026
Příjmy	3 600	100
Výdaje	3 600	100

Návrh výhledu byl zveřejněn od 24.11.2023 dosud, schválený střednědobý výhled byl zveřejněn od 19.12.2023 dosud.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet svazku za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 (dále jen Zpráva) byl schválen členskou schůzí svazku dne 9.6.2023 usn. č. 4/3/2023 s výrokem bez výhrad. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byly zveřejněny na webových stránkách svazku a ÚD od 16.5.2023 dosud. Schválený Závěrečný účet včetně Zprávy byly zveřejněny na webových stránkách svazku a ÚD dne 15.6.2023 dosud. Zveřejnění bylo ověřeno na webových stránkách obcí – Zdislava, Cetenov, Ralsko, Stráž pod Ralskem.

### **Bankovní výpis**

Svazek měl zřízeny bankovní účty, které ke dni 31.12.2023 vykazovaly následující zůstatky:

#### Účet 231 – Základní běžné účty

č. 94-8719511/0710	13 792 965,04 Kč (ČNB BV 37)
č. 2677980257/0100	71 183,02 Kč (KB BV 68)
Celkový stav peněžních prostředků:	13 864 148,06 Kč

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů a souhlasily s údajem na účtu 231 Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha a stavem ve výkazu FIN 2-12 M (řádek 6010 a 6030).

### **Hlavní kniha**

Kontrola byla předložena Obratová předvaha sestavená k 31.12.2023.

### **Inventurní soupis majetku a závazků**

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2023 bylo kontrole předloženo:

- Plán inventur na rok 2023 ze dne 15.12.2023, součástí bylo stanovení termínů pro provedení fyzické a dokladové inventury, jmenování inventarizační komise, plán inventur byl schválen členskou schůzí svazku dne 14.12.2023 usn. č. 3/5/2023. Proškolení inventarizační komise bylo provedeno 19.1.2024, doloženo prezenční listinou s podpisy členů inventarizační komise. Platnost plánu inventur byla od 15.12.2023 do 24.1.2024. Fyzická inventura k 31.12.2023 byla provedena

dle plánu nejpozději do 22.1.2024, dokladová inventura do 24.1.2024, Inventarizační zpráva k fyzické a dokladové inventuře byla zpracována dne 24.1.2024 v souladu s plánem inventur. Inventarizační zpráva konstatovala, že inventurní rozdíly nebyly zjištěny a nápravná opatření nebyla stanovena. Dne 15.2.2024 byla předložena Inventarizační zpráva členské schůzi ke schválení. Kontrole byly předloženy inventurní soupisy ke všem účtům, předložené soupisy inventarizace majetku byly doloženy tabulkami s podrobným členěním majetku, bankovními výpisy (zůstatky bankovních účtů), smlouvou od poskytovatele dotace a tabulka s podrobným členěním vyúčtování dotace jednotlivým členským obcím.

### **Knih došlých faktur**

Knih došlých faktur byla vedena ručně a sloužila zároveň jako evidence závazků. Obsahovala termíny úhrad s odkazem na číslo účetního dokladu. V kontrolovaném období bylo přijato 25 faktur. Souhrn neuhrazených závazků k 31.12.2023 ve výši 1 710 Kč souhlasil se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu (jednalo se o neuhrazenou fakturu ev. č. 25). Stav účtu byl ověřen inventarizací. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur přijatých v kontrolovaném období ev. č. 2, 5, 7, 11, 18, 22 (ČNB BV 2, 4, 11, 15, 30, 32) a ev. č. 3, 9, 20 (KB BV 14, 33, 63), nebyly zjištěny nedostatky.

### **Knih odeslaných faktur**

Knih odeslaných faktur byla vedena ručně a sloužila zároveň jako evidence pohledávek. Obsahovala termíny splatností a úhrad s odkazem na číslo účetního dokladu. V kontrolovaném období bylo vystaveno 65 faktur. Jednalo se o fakturace členských příspěvků účet 348 Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi, který účetní jednotka pro své potřeby člení účet na 4 analytiku. Souhrn neuhrazených pohledávek k 31.12.2023 evidovaných na účtu 348 Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi ve výkazu Rozvaha byl ve výši 137 033,78 Kč. Jednalo se o pohledávku za Libereckým krajem z titulu smlouvy OLP/2750/2021. Stav byl ověřen inventarizací účtu. Kontrolou zaměřenou na věcnou a formální správnost bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur vystavených v kontrolovaném období ev. č. 2, 4, 5, 9, 16, 19, 44, 49, 51, 53, 57, 58, 59, 60, 61, 62, 63, 64 (KB BV 7, 9, 10, 24, 27, 39, 52, 61 a ČNB BV 23, 25, 26, 27, 28, 31), bez zjištěných nedostatků.

### **Pokladní knih (deník)**

Hotovostní operace svazek zajišťoval jednou pokladnou. Evidence pokladny byla vedena ručně v průpisové pokladní knize. V kontrolovaném období bylo vystaveno 8 pokladních dokladů. Pokladní limit byl stanoven ve výši 5 000 Kč, dohoda o odpovědnosti za hodnoty svěřené k vyúčtování byla uzavřena dne 20.2.2023 s účetní svazku. Zůstatek pokladní knihy k 31.12.2023 ve výši 799 Kč byl shodný s údajem na účtu 261 Pokladna ve výkazu Rozvaha a s výkazem FIN 2-12 M (řádek 6040). Stav účtu byl ověřen inventarizací. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady ev. č. 4, 5, 6, 7, 8, které byly opatřeny podpisy oprávněných osob, nebyly zjištěny nedostatky.

### **Příloha rozvahy**

Účetní jednotkou předložený výkaz k 31.12.2023 byl sestaven v souladu s vyhláškou č. 410/2009 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví. Uvedené hodnoty na účtech nemovitostí v analytickém členění souhlasily s údaji ve výkazu Rozvaha. Podrozvahová evidence byla vedena.

### **Rozvaha**

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2023. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 24 853 tis. Kč. Svazek neevidoval dlouhodobé ani krátkodobé pohledávky. Krátkodobé závazky byly evidovány ve výši 13 421 tis. Kč, z toho nejvyšší objem tvořily závazky k vybraným místním vládním institucím ve výši 13 402 tis. Kč, jedná se o závazky vůči obcím, kdy jim budou vráceny finance na předfinancování projektu z přijaté dotace od MŽP. U rozvahových účtů dochází

k výraznému navýšení majetkových položek z titulů přijaté dotace na varovný informační systém, jedná se o účet 403 ve výši 17 079 tis. Kč a účet 022 ve výši 18 932 tis. Kč. Dále jsou na účtu 028 evidovány kompostéry pro jednotlivé obce v celkové výši 10 888 tis. Kč a účet 019 projekt digitální povodňový plán pro obce v celkové výši 1 785 tis. Kč.

### **Účtový rozvrh**

Účetní jednotkou byl ke kontrole předložen účtový rozvrh využívaný v kontrolovaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami svazku.

### **Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu**

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2023. Saldo příjmů a výdajů bylo vyrovnáno financováním ve stejné výši.

Struktura rozpočtu a jeho plnění v konsolidovaných hodnotách k 31.12.2023 (v Kč):

Text	Rozpočet	R po změnách	Skutečnost	% UR
Příjmy	3 614 092	30 187 260,31	30 187 260,31	100,00
Výdaje	3 614 092	20 504 352,07	20 285 927,35	98,93
Financování	0	- 9 682 908,24	- 9 901 332,96	xxxxx

Údaje o rozpočtu uvedené ve výkazu odpovídaly objemům schváleným ve svazku včetně provedených rozpočtových změn. Rozpočtovým opatřením byl v průběhu roku navýšen rozpočet na straně příjmů a výdajů z důvodu schválení dotace u projektu „Varovný informační systém pro obce Mikroregionu Podralsko“ ve výši 13 519 tis. Kč a příspěvků od obcí na předfinancování způsobilých i neuznatelných výdajů dotace uvedeného projektu ve výši 13 054 tis. Kč.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Účetní jednotkou byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2023, který obsahoval následující souhrnné hodnoty:

Náklady celkem	543 227,15 Kč
Výnosy celkem	6 826 395,74 Kč

Výsledek hospodaření, zisk ve výši 6 283 168,59 Kč, navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného ve výkazu Rozvaha sestaveného k 31.12.2023.

### **Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí**

Členská schůze svazku schválila dne 20.6.2013 usn. č. 2-3/2013 Stanovy svazku. Dne 23.6.2016 byl schválen dodatek č. 1 a dne 28.2.2019 schválen dodatek č. 2 (ukončení členství města Doksy). V kontrolovaném období nebyly provedeny žádné změny ani aktualizace.

### **Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím**

Kontrolou bylo ověřeno:

pol. 4116, objem 104 072,58 Kč

- neinvestiční dotace od MŽP v rámci operačního programu životního prostředí 2014-2020 na projekt „Zpracování digitálních povodňových plánů a varovného informačního systému pro obce Mikroregion Podralsko“ dle rozhodnutí č. 115D312040803 ve výši 104 072,58 Kč, byla připsána na účet svazku dne 8.12.2023 (ČNB BV 35). Dotaci svazek obdržel na základě zjednodušené žádosti o platbu ze dne 15.11.2023. Dne 12.2.2024 bylo poskytovateli dotace zasláno finanční vypořádání dotace, dotace byla v plné výši vyčerpána a předepsaná vratka z titulu finančního vypořádání činí 0 Kč.



pol. 4121, objem 16 531 312,30 Kč

- jedná se o příspěvky od členských obcí (členské příspěvky, účelový dobrovolný příspěvek na servis VIS, nájem pozemku Diamo, monitorovací zpráva na akci Cyklostezka Druzcov Semerink, neinvestiční příspěvky obcí na realizaci projektu zpracování digitálních povodňových plánů a varovného informačního systému pro obce Mikroregion Podralsko a projektovou přípravu Cyklo magistrály Ploučnice v úseku Noviny pod Ralskem – Srní potok), k 31.12.2023 bylo přijato na bankovní účet svazku 16 531 312,30 Kč.

pol. 4216, objem 13 415 231,66 Kč

- investiční dotace od MŽP v rámci operačního programu životního prostředí 2014-2020 na projekt „Zpracování digitálních povodňových plánů a varovného informačního systému pro obce Mikroregion Podralsko“ dle rozhodnutí č. 115D312040803 ve výši 13 415 231,66 Kč, byla připsána na účet svazku dne 8.12.2023 (ČNB BV 35). Dotaci svazek obdržel na základě zjednodušené žádosti o platbu ze dne 15.11.2023. Dne 12.2.2024 bylo poskytovateli dotace zasláno finanční vypořádání dotace, dotace byla v plné výši vyčerpána a předepsaná vratka z titulu finančního vypořádání činí 0 Kč.

pol. 2329, objem 136 643,77 Kč

- jedná se o neinvestiční dotaci z Euroregionu NISA na projekt "Česko-německá cyklo exkurze Mikroregionem Podralsko", termín realizace projektu 2022, na základě žádosti o platbu bylo přijato 136 643,77 Kč dne 19.4.2023 (ČNB BV 8).

**Smlouvy o dílo**

Kontrola byla předložena smlouva o dílo uzavřená dne 23.6.2023 mezi Mikroregionem Podralsko (objednatel) a společností Colsys s.r.o., IČO 14799634 (zhotovitelem) na akci „Varovný informační systém pro obce Mikroregionu Podralsko“ ve sjednané ceně ve výši 14 262 417,00 Kč bez DPH (17 257 524,57 Kč včetně DPH). Členská schůze svazku schválila dne 9.6.2023 usn. č. 7/4/2023 na doporučení hodnotící komise dodavatele zakázky společnost Colsys s.r.o., IČO 14799634 a pověřila předsedu svazku podpisem smlouvy. Smlouva o dílo ze dne 23.6.2023 byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 26.6.2023. Skutečně uhrazená cena zveřejněna na profilu zadavatele dne 19.2.2024.

<https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=order&a=detailcontractors&rwr=varovny-informacni-system-pro-obce-mikroregionu-podralsko-1>

Finanční plnění:

- faktura ev. č. 042300877 ve výši 17 257 524,57 Kč byla uhrazena dne 28.11.2023 (ČNB BV 32).

**Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)**

Dle sdělení vedení svazku v kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod).

**Smlouvy o přijetí úvěru**

Dle sdělení vedení svazku v kontrolovaném období nebyla uzavřena smlouva o úvěru.

**Smlouvy o výpůjčce**

Kontrola byla předložena Smlouva o výpůjčce a následném darování uzavřená dne 25.10.2021 mezi Mikroregionem Podralsko (půjčitel) a fyzickou osobou (vypůjčitel) v rámci projektu „Předcházení vzniku odpadů v Mikroregionu Podralsko – fáze II“. Kompostér byl poskytnut vypůjčitelu zdarma. Smlouva byla uzavřena na dobu určitou 6 let od podpisu smlouvy. Součástí smlouvy byl protokol o předání kompostéru a výpis z katastru nemovitostí včetně mapky s informativním zákresem

umístění kompostéru. Majetek byl evidován v majetkové evidenci svazku, každý pod inventárním číslem po dobu trvání Smlouvy o výpůjčce.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

- Kontrole byla předložena dokumentace k nadlimitní veřejné zakázce na dodávku:

#### **„Varovný informační systém pro obce Mikroregionu Podralsko“**

- tuto zakázku Mikroregion Podralsko zadal prostřednictvím společnosti Mgr. Jakub Derynk, IČO 04735510

- předmět zakázky: dodávka, montáž a oživení varovného informačního systému, který je součástí protipovodňových opatření na území Mikroregionu Podralsko,

- lhůta pro podání nabídky: uvedena v Oznámení o zahájení zadávacího řízení uveřejněném ve Věstníku veřejných zakázek a na profilu zadavatele

- předpokládaná hodnota veřejné zakázky: do 15 000 000 Kč bez DPH,

- pravidla pro hodnocení nabídek: nejnižší nabídková cena bez DPH, složení jistoty ve výši 280 000 Kč, prokázání kvalifikace,

- výběrová a hodnotící komise vybírala ze 2 nabídek (společnost Colsys, s.r.o. IČO 14799634 a společnost TELMO, a.s. IČO 47307781)

- Protokol o otevírání obálek ze dne: 1.6.2023,

- Protokol o hodnocení a posouzení nabídek ze dne: 6.6.2023,

- Zpráva o hodnocení nabídek ze dne: 6.6.2023

- Vítězný uchazeč společnost Colsys s.r.o., IČO 14799634 s cenou 14 262 417,00 Kč bez DPH,

- uzavřena Smlouva o dílo s vítěznou společností Colsys, s.r.o. IČO 14799634 ze dne 23.6.2023 s cenou díla ve výši 14 262 417,00 Kč bez DPH, 17 257 524,57 Kč včetně DPH.

- Smlouva o dílo ze dne 23.6.2023 byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 26.6.2023.

<https://www.vhodne-verejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=77773>

Další informace uvedeny v kapitole Smlouvy o dílo

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Kontrola byl předložen soubor vnitřních směrnic a předpisů, které se dle změn právních norem a konkrétních podmínek průběžně aktualizují.

### **Výsledky externích kontrol**

Kontrola bylo předloženo:

- Oznámení o zahájení daňové kontroly Finančním úřadem pro Liberecký kraj. Předmětem kontroly byla kontrola skutečností rozhodných pro správné zjištění a případné stanovení odvodu za porušení rozpočtové kázně u peněžních prostředků poskytnutých MŽP na základě Rozhodnutí o poskytnutí dotace ev. č. 115D314010126 ze dne 3.11.2017 na projekt „Předcházení vzniku odpadů v Mikroregionu Podralsko“.

- Zpráva o daňové kontrole ze dne 29.11.2023, kterou vykonal odbor kontroly zvláštních činností z Finančního úřadu pro Liberecký kraj. Výsledkem kontroly bylo konstatování, že správce daně daňovou kontrolou nezjistil, že by při realizaci projektu s názvem „Předcházení vzniku odpadů v Mikroregionu Podralsko“, došlo k porušení rozpočtové kázně.

### **Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí**

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení z jednání členské schůze z roku 2023 (ze dne 16.2., 27.4., 9.6., 28.7., 5.10., 14.12.), dále zápis a usnesení ze dne 15.12.2022, kde byl mimo jiné schválen rozpočet svazku na rok 2023 a střednědobý výhled na období 2024–2025.

**Schvalování účetní závěrky**

Účetní závěrku svazku sestavenou k 31.12.2022 schválila členská schůze dne 9.6.2023 usn. č. 4/3/2023. Doloženo Protokolem o schválení účetní závěrky.

**Revizní komise svazku**

Kontroly byly předloženy zápisy z jednání Revizní komise svazku z roku 2023 ze dne 9.6., 5.10., kde se projednával závěrečný účet svazku a účetní závěrka za rok 2022 včetně zprávy o hospodaření svazku Mikroregionu Podralsko za období 1-6/2023.