

N á v r h Z á v ě r e ě n ě h o ú ě t u

Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2017

**dle § 17 zák.č. 250/2000 Sb.
o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů,
ve znění platných předpisů**

Přílohy:

1. Závěrečný účet
2. Komentář k závěrečnému účtu
3. Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu ÚSC – FIN 2-12M
4. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017

Mikroregion Jizerské podhůří



ZÁVĚREČNÝ ÚČET ZA ROK 2017

(v Kč)

Údaje o organizaci

| | |
|---------------------|------------------------------|
| identifikační číslo | 70 226 784 |
| název | Mikroregion Jizerské podhůří |
| ulice, č.p. | Nová Ves 213 |
| obec | |
| PSC, pošta | 463 31 |

Kontaktní údaje

| | |
|-------------|----------------------------|
| telefon | 482311728 |
| fax | |
| e-mail | mikroregion@obec-mnisek.cz |
| WWW stránky | |

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

- I. Plnění rozpočtu příjmů
- II. Plnění rozpočtu výdajů
- III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
- IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
- V. Peněžní fondy - informativně
- VI. Majetek
- VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
- VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
- IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
- X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
- XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

| Text | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|--|---------------------------|----------------------------|-------------------|
| Daňové příjmy | | | |
| Nedaňové příjmy | 120 030,00 | 120 030,00 | 70 527,92 |
| Kapitálové příjmy | | | |
| Přijaté transfery | 482 134,00 | 513 134,00 | 860 134,00 |
| Příjmy celkem | 602 164,00 | 633 164,00 | 930 661,92 |
| <i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i> | <i>Schválený rozpočet</i> | <i>Rozpočet po změnách</i> | <i>Skutečnost</i> |
| 2132 Příjmy z pronájmu ost.nemov. a jejich částí | 120 000,00 | 120 000,00 | 70 500,00 |
| 213 Příjmy z pronájmu majetku | 120 000,00 | 120 000,00 | 70 500,00 |
| 2141 Příjmy z úroků (část) | 30,00 | 30,00 | 27,92 |
| 214 Výnosy z finančního majetku | 30,00 | 30,00 | 27,92 |
| 21 Příjmy z vl.činn.a odvody přeb.org.s příj.vzt. | 120 030,00 | 120 030,00 | 70 527,92 |
| 2 Nedaňové příjmy (součet za třídu 2) | 120 030,00 | 120 030,00 | 70 527,92 |
| Vlastní příjmy (třída 1+2+3) | 120 030,00 | 120 030,00 | 70 527,92 |
| 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 382 134,00 | 382 134,00 | 382 134,00 |
| 412 Neinvestiční přijaté transf.od rozp.úz.úrovně | 382 134,00 | 382 134,00 | 382 134,00 |
| 4131 Převody z vl.fondů hosp.(podnik.)činnosti | 100 000,00 | 131 000,00 | 131 000,00 |
| 4134 Převody z rozpočtových účtů | | | 347 000,00 |
| 413 Převody z vlastních fondů | 100 000,00 | 131 000,00 | 478 000,00 |
| 41 Neinvestiční přijaté transfery | 482 134,00 | 513 134,00 | 860 134,00 |
| 4 Přijaté transfery (součet za třídu 4) | 482 134,00 | 513 134,00 | 860 134,00 |
| Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4) | 602 164,00 | 633 164,00 | 930 661,92 |

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

| Text | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|--|---------------------------|----------------------------|---------------------|
| Běžné výdaje | 268 775,00 | 299 775,00 | 645 376,03 |
| Kapitálové výdaje | | 468 335,00 | 468 335,00 |
| Výdaje celkem | 268 775,00 | 768 110,00 | 1 113 711,03 |
| <i>Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby</i> | <i>Schválený rozpočet</i> | <i>Rozpočet po změnách</i> | <i>Skutečnost</i> |
| 5139 Nákup materiálu jinde nezařazený | | 9 400,00 | 9 124,54 |
| 513 Nákup materiálu | | 9 400,00 | 9 124,54 |
| 5141 Úroky vlastní | 194 947,00 | 197 147,00 | 197 086,53 |
| 514 Úroky a ostatní finanční výdaje | 194 947,00 | 197 147,00 | 197 086,53 |
| 5161 Služby pošt | | 100,00 | 47,00 |
| 5163 Služby peněžních ústavů | 9 828,00 | 9 428,00 | 9 417,96 |
| 5169 Nákup ostatních služeb | 63 000,00 | 17 700,00 | 17 700,00 |
| 516 Nákup služeb | 72 828,00 | 27 228,00 | 27 164,96 |
| 51 Neinvestiční nákupy a související výdaje | 267 775,00 | 233 775,00 | 233 376,03 |
| 5341 Převody vl.fondům hospodářské (podn.)činnosti | | 65 000,00 | 65 000,00 |
| 5345 Převody vlastním rozpočtovým účtům | | | 347 000,00 |
| 534 Převody vlastním fondům | | 65 000,00 | 412 000,00 |
| 53 Neinv.transfery a některé další platby rozp. | | 65 000,00 | 412 000,00 |
| 5901 Nespecifikované rezervy | 1 000,00 | 1 000,00 | |
| 590 Ostatní neinvestiční výdaje | 1 000,00 | 1 000,00 | |
| 59 Ostatní neinvestiční výdaje | 1 000,00 | 1 000,00 | |
| 5 Běžné výdaje (třída 5) | 268 775,00 | 299 775,00 | 645 376,03 |
| 6122 Stroje, přístroje a zařízení | | 468 335,00 | 468 335,00 |
| 612 Pořízení dlouhodobého hmotného majetku | | 468 335,00 | 468 335,00 |
| 61 Investiční nákupy a související výdaje | | 468 335,00 | 468 335,00 |
| 6 Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6) | | 468 335,00 | 468 335,00 |
| Výdaje celkem (třída 5+6) | 268 775,00 | 768 110,00 | 1 113 711,03 |
| Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje) | 333 389,00 | 134 946,00- | 183 049,11- |

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

| Název položky | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|--|--------------------|---------------------|-------------------|
| Krátkodobé financování z tuzemska | | | |
| Krátkodobé vydané dluhopisy (+) | 8111 | | |
| Uhrazené splátky krátkod. vydaných dluhopisů (-) | 8112 | | |
| Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+) | 8113 | | |
| Uhrazené splátky krátkod. přij. půjč. prostř. (-) | 8114 | | |
| Změna stavu krátkod. prostř. na bank. účtech (+/-) | 8115 | | 48 102,71 |
| Akt. krátkod. operace řízení likvidity-příjmy(+) | 8117 | | |
| Akt. krátkod. operace řízení likvidity-výdaje(-) | 8118 | | |
| Dlouhodobé financování z tuzemska | | | |
| Dlouhodobé vydané dluhopisy (+) | 8121 | | |
| Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů (-) | 8122 | | |
| Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky (+) | 8123 | 468 335,00 | 468 335,00 |
| Uhrazené splátky dlouhod. přijatých půjček (-) | 8124 | 333 389,00- | 333 388,60- |
| Změna stavu dlouhod. prostř. na bank. účtech (+/-) | 8125 | | |
| Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-příjmy(+) | 8127 | | |
| Akt. dlouhod. operace řízení likvidity-výdaje(-) | 8128 | | |
| FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8) | | 134 946,00 | 183 049,11 |

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

| Název bankovního účtu | Počáteční stav k 1. 1. | Obrat | Konečný stav k 31. 12. | Změna stavu bankovních účtů |
|-----------------------|------------------------|------------|------------------------|-----------------------------|
| Základní běžný účet | 58 816,01 | 48 102,71- | 10 713,30 | 48 102,71 |
| Běžné účty fondů ÚSC | | | | |
| Běžné účty celkem | 58 816,01 | 48 102,71- | 10 713,30 | 48 102,71 |
| Pokladna | | | | |

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

| Text | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|------------------------------------|--------------------|---------------------|------------|
| Počáteční zůstatek | | | |
| Příjmy celkem | | | |
| Výdaje celkem | | | |
| Obrat | | | |
| Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu) | | | |
| Změna stavu | | | |
| Financování - třída 8 | | | |

VI. MAJETEK

| Název majetkového účtu | Počáteční stav k 1. 1. | Obrat | Konečný stav |
|---|------------------------|------------|--------------|
| Dlouhodobý nehmotný majetek | | | |
| Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje | | | |
| Software | | | |
| Ocenitelná práva | | | |
| Povolenky na emise a preferenční limity | | | |
| Drobný dlouhodobý nehmotný majetek | 196 337,00 | | 196 337,00 |
| Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | | | |
| Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný | | | |
| Stavby | 9 115 621,00 | | 9 115 621,00 |
| Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí | 72 500,00 | 387 053,72 | 459 553,72 |
| Pěstitelské celky trvalých porostů | | | |
| Drobný dlouhodobý hmotný majetek | 431 915,78 | 34 430,72 | 466 346,50 |
| Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | | | |

VI. MAJETEK

| Název majetkového účtu | Počáteční stav k 1.1. | Obrát | Konečný stav |
|--|-----------------------|-------------|--------------|
| Nedokončený a pořizovaný dlouhodobý majetek | | | |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | | | |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 134 955,00 | | 134 955,00 |
| Pořizovaný dlouhodobý finanční majetek | | | |
| Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.nehmotného majetku | | | |
| Uspořádací účet tech.zhodnocení dlouhod.hmotného majetku | | | |
| Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku | | | |
| Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje | | | |
| Oprávky k softwaru | | | |
| Oprávky k ocenitelným právům | | | |
| Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku | 196 337,00- | | 196 337,00- |
| Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku | | | |
| Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku | | | |
| Oprávky ke stavbám | 396 076,00- | 127 945,00- | 524 021,00- |
| Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí | 5 740,00- | 15 721,00- | 21 461,00- |
| Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů | | | |
| Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku | 431 915,78- | 34 430,72- | 466 346,50- |
| Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku | | | |
| Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám | | | |
| Opravné položky k směnkám a inkasu | | | |
| Opravné položky k jiným pohledávkám z hlavní činnosti | | | |
| Opravné položky k poskyt.návrat.fin.výpomocem krátkodobým | | | |
| Opravné položky k odběratelům | 15 052,70- | 4 570,00 | 10 482,70- |
| Opravné položky ke krátkodobým pohledáv.z postoupených úvěrů | | | |
| Opravné položky k pohledáv. ze správy daní a obdobných dávek | | | |
| Opravné položky ke krátkodobým pohledávkám z ručení | | | |
| Opravné položky k ostatním krátkodobým pohledávkám | | | |

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

| Položka | Text | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Skutečnost |
|---------|--|--------------------|---------------------|------------|
| 4121 | Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 382 134,00 | 382 134,00 | 382 134,00 |
| 4134 | Převody z rozpočtových účtů | | | 347 000,00 |
| 5345 | Převody vlastním rozpočtovým účtům | | | 347 000,00 |

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

| UZ | Položka text | Rozpočet upr. (Příjmy) | Rozpočet upr. (Výdaje) | Skutečnost (Příjmy) | Skutečnost (Výdaje) |
|----|--------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|
|----|--------------|------------------------|------------------------|---------------------|---------------------|

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky



Osoba odpovědná za účetnictví

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Zimová Lada

Osoba odpovědná za rozpočet

Podpisový záznam osoby
odpovědné za správnost
údajů

Statutární zástupce

Podpisový záznam
statutárního zástupce

Tichý Jaromír



Závěrečný účet - komentář

DSO Mikroregion Jizerské podhůří

za rok 2017

podle § 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů ve znění platných předpisů

1. Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2017

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách):

| | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Skutečnost k 31.12.2015 | % UR |
|------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------------|---------------|
| Příjmy | 602.164,00 | 633.164,00 | 583.661,92 | 92,18 |
| Výdaje | 268.775,00 | 768.110,00 | 766.711,03 | 99,82 |
| Saldo příjmů a výdajů | 333.389,00 | 134.946,00 | 183.049,11 | 135,65 |

2. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Mikroregion uzavřel v roce 2012 úvěrovou smlouvu č. 0412205109 u České spořitelny na úvěr ve výši 5.800.000,00 Kč k financování výstavby zdravotního střediska v Mníšku. Úvěrový účet u České spořitelny č. 412205109/0800 k datu 31.12.2017 vykazoval zůstatek - 4.270.214,94 Kč.

Mikroregion uzavřel dne 27.9.2017 novou úvěrovou smlouvu č. 0438597139 u České spořitelny na úvěr ve výši 468.335,00 Kč na nákup "Stomatologické soupravy" do stomatologické ordinace ve zdravotním středisku v Mníšku.

Úvěrový účet u České spořitelny č. 438597139/0800 k datu 31.12.2017 vykazoval zůstatek - 468.335,00 Kč.

3. Hlavní činnost stavy na bankovních účtech

Stav na BÚ hlavní činnosti č. 227620706/0300 k 31.12.2017 je 5.145,54 Kč.

K úvěrům je zřízen běžný účet u České spořitelny č. 2953845319/0800, který k datu 31.12.2017 vykazoval zůstatek 5.171,97 Kč.

Účet u ČNB č.94-815461/0710, který k datu 31.12.2017 vykazoval zůstatek 395,79 Kč.

Stav pokladny hlavní činnosti k 31.12.2017 je 0,00 Kč.

4. Hospodářská činnost

Na základě Živnostenského oprávnění č.j. ZU-MML/4539/08 ze dne 11.7.2008

Mikroregion Jizerské podhůří provozuje podnikatelskou činnost provozování společného vodovodu Mníšek - Nová Ves - Oldřichov v Hájích.

Pro tuto činnost byl zřízen zvláštní bankovní účet č. 222611536/0300, který k datu

31.12.2017 vykazoval zůstatek 29.502,12 Kč.

Pokladna hospodářské činnosti měla k 31.12.2017 zůstatek 10.011,00 Kč.

5. Peněžní fondy

DSO netvoří účelové fondy.

6. Majetek

Stálá aktiva k datu 31.12.2017 činila 10,372.813,22 Kč, po proúčtované korekci 9,164.647,72 Kč. Pasiva činila 10,504.209,60 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek je v objemu 196.337,00 Kč. Odpisy ve stejné výši.

Dlouhodobý hmotný majetek vykázáný k rozvahovému dni představoval 10,176.476,22 Kč.

Celkové odpisy dlouhodobého hmotného majetku v roce 2017 činily 1,011.828,50 Kč. viz. Rekapitulace majetku a Inventarizační zpráva

7. Vyúčtování fin. vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO

| | |
|--|----------------------|
| Členské příspěvky dle počtu obyvatel na rok 2017 | 22.134,00 Kč |
| Příspěvek od obce Mníšek | 120.000,00 Kč |
| Příspěvek od obce Nová Ves | 120.000,00 Kč |
| Příspěvek od obce Oldřichov v Hájích | 120.000,00 Kč |
| Celkem přijaté transfery od obcí | 382.134,00 Kč |
| | |
| Přijaté transfery od krajů | 0,00 Kč |

8. Vyúčtování fin. vztahů ke st. rozpočtu, st. fondům a národnímu fondu

9. Hospodaření MJP v roce 2016

Hlavní činnost

| | |
|------------------------------------|----------------------|
| Náklady celkem | 225.058,49 Kč |
| Výnosy celkem | 469.442,66 Kč |
| Výsledek hospodaření (zisk) | 244.384,17 Kč |

Hospodářská činnost

| | |
|--------------------------------------|-------------------|
| Náklady celkem | 1,738.081,32 Kč |
| Výnosy celkem | 1,613.391,96 Kč |
| Výsledek hospodaření (ztráta) | 124.689,36 |

Celkový výsledek hospodaření (zisk) 119.694,81 Kč

10. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2017 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, 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 21.8.2017.

Přezkoumání vykonal: Ing. Soňa Vavrušková - kontrolor pověřený přezkoumáním ve dnech 6.9.2017 - dílčí přezkoumání

19.2.2018 - konečné přezkoumání

**Závěr: Při přezkoumání hospodaření DSO Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2017 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.
Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna žádná závažná rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.**

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 je součástí Závěrečného účtu.

Návrh na usnesení:

Sněm MJP schvaluje celoroční hospodaření a závěrečný účet za rok 2017, včetně zprávy auditora o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 „**bez výhrad**“

V Mníšku dne 6.6.2018

Ministerstvo financí

FIN 2-12 M

VÝKAZ PRO HODNOCENÍ PLNĚNÍ ROZPOČTU ÚZEMNÍCH SAMOSPRÁVNÝCH CELKŮ, DOBROVOLNÝCH SVAZKŮ OBCÍ A REGIONÁLNÍCH RAD
 ***** konsolidace na úrovni vykazující jednotky *****
 sestavený k 13/2017

(v Kč na dvě desetinná místa)

| | | |
|------|-------|------------|
| Rok | Měsíc | I Č O |
| 2017 | 13 | 70 226 784 |

Název a sídlo účetní jednotky:
 Mikroregion Jizerské podhůří

I. ROZPOČTOVÉ PŘÍJMY

| OdPa | Pol | Popis | Schválený rozpočet | Rozpočet | Výsledek od | Č/RS % | Č/RU % |
|------|------|---|--------------------|------------|--------------|--------|--------|
| a | b | | 1 | 2 | počátku roku | | 3 |
| 0000 | 4121 | Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 382.134,00 | 382.134,00 | 382.134,00 | 100,00 | 100,00 |
| * | 0000 | Bez ODPA | 382.134,00 | 382.134,00 | 382.134,00 | 100,00 | 100,00 |
| 3613 | 2132 | Příjmy z pronájmu ost. nemovit. a jejich č | 120.000,00 | 120.000,00 | 70.500,00 | 58,75 | 58,75 |
| * | 3613 | Nebytové hospodářství | 120.000,00 | 120.000,00 | 70.500,00 | 58,75 | 58,75 |
| 6310 | 2141 | Příjmy z úroků (část) | 30,00 | 30,00 | 27,92 | 93,07 | 93,07 |
| * | 6310 | Obecné příjmy a výdaje z finančních operac | 30,00 | 30,00 | 27,92 | 93,07 | 93,07 |
| 6330 | 4131 | Převody z vlast.fondů hospodářské (podnikat | 100.000,00 | 131.000,00 | 131.000,00 | 131,00 | 100,00 |
| 6330 | 4134 | Převody z rozpočtových účtů | | | 347.000,00 | ***** | ***** |
| * | 6330 | Převody vlastním fondům v rozpočtech územn | 100.000,00 | 131.000,00 | 478.000,00 | 478,00 | 364,89 |
| ** | | | 602.164,00 | 633.164,00 | 930.661,92 | 154,55 | 146,99 |

II. ROZPOČTOVÉ VÝDAJE

| OdPa Pol a b | Popis | Schválený rozpočet 1 | Rozpočet po změnách 2 | Výsledek od počátku roku 3 | Č/RS % | Č/RU % |
|--------------|---|-------------------------|--------------------------|-------------------------------|--------|--------|
| 3613 5141 | úroky vlastní | 194.947,00 | 197.147,00 | 197.086,53 | 101,10 | 99,97 |
| 3613 6122 | Stroje, přístroje a zařízení | - | 468.335,00 | 468.335,00 | ***** | 100,00 |
| * 3613 | Nebytové hospodářství | 194.947,00 | 665.482,00 | 665.421,53 | 341,33 | 99,99 |
| 5212 5901 | Nespecifikované rezervy | 1.000,00 | 1.000,00 | - | - | - |
| * 5212 | Ochrana obyvatelstva | 1.000,00 | 1.000,00 | - | - | - |
| 6310 5163 | Služby peněžních ústavů | 9.828,00 | 9.428,00 | 9.417,96 | 95,83 | 99,89 |
| * 6310 | Obecné příjmy a výdaje z finančních operac | 9.828,00 | 9.428,00 | 9.417,96 | 95,83 | 99,89 |
| 6330 5341 | Převody vlast. fondům hospodářské (podnikat | - | 65.000,00 | 65.000,00 | ***** | 100,00 |
| 6330 5345 | Převody vlastním rozpočtovým účtům | - | 347.000,00 | 347.000,00 | ***** | ***** |
| * 6330 | Převody vlastním fondům v rozpočtech územn | - | 65.000,00 | 412.000,00 | ***** | 633,85 |
| 6409 5139 | Nákup materiálu j.n. | - | 9.400,00 | 9.124,54 | ***** | 97,07 |
| 6409 5161 | Poštovní služby | - | 100,00 | 47,00 | ***** | 47,00 |
| 6409 5169 | Nákup ostatních služeb | 63.000,00 | 17.700,00 | 17.700,00 | 28,10 | 100,00 |
| 6409 5182 | Poskytované zálohy vlastní pokladně | - | - | - | - | - |
| * 6409 | Ostatní činnosti j.n. | 63.000,00 | 27.200,00 | 26.871,54 | 42,65 | 98,79 |
| ** | | 268.775,00 | 768.110,00 | 1.113.711,03 | 414,37 | 144,99 |

III. FINANCOVÁNÍ - třída 8

| N á z e v text | číslo položky /řádku/ r | Schválený rozpočet | | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | % RS | % RU |
|--|----------------------------------|--------------------|------------|------------------------|-----------------------------|---------|---------|
| | | 1 | 2 | | | | |
| KRÁTKODOBÉ FINANCOVÁNÍ Z TUZEMSKA | | | | | | | |
| Krátkodobé vydané dluhopisy | (+) 8111 | | | | | | |
| Uhrazené splátky krátkod.vydaných dluhopisů | (-) 8112 | | | | | | |
| Krátkodobé přijaté půjčené prostředky | (+) 8113 | | | | | | |
| Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř. | (-) 8114 | | | | | | |
| Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech | (+/-) 8115 | | | | 48.102,71 | | |
| Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy | (+) 8117 | | | | | | |
| Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje | (-) 8118 | | | | | | |
| DLOUHODOBÉ FINANCOVÁNÍ Z TUZEMSKA | | | | | | | |
| Dlouhodobé vydané dluhopisy | (+) 8121 | | | | | | |
| Uhrazené splátky dlouh.vydaných dluhopisů | (-) 8122 | | | | | | |
| Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky | (+) 8123 | | | 468.335,00 | | | |
| Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půj.prostř. | (-) 8124 | 333.389,00- | | 333.389,00- | 468.335,00 | | /100,00 |
| Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech | (+/-) 8125 | | | | 333.388,60- | 100,00 | /100,00 |
| Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy | (+) 8127 | | | | | | |
| Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje | (-) 8128 | | | | | | |
| KRÁTKODOBÉ FINANCOVÁNÍ ZE ZAHRANIČÍ | | | | | | | |
| Krátkodobé vydané dluhopisy | (+) 8211 | | | | | | |
| Uhrazené splátky krátk.vydaných dluhopisů | (-) 8212 | | | | | | |
| Krátkodobé přijaté půjčené prostředky | (+) 8213 | | | | | | |
| Uhrazené splátky krátkodobých přij.půj.prostř. | (-) 8214 | | | | | | |
| Změna stavu krátk.prostředků na bank.účtech | (+/-) 8215 | | | | | | |
| Aktivní krátk.operace řízení likvidity-příjmy | (+) 8217 | | | | | | |
| Aktivní krátk.operace řízení likvidity-výdaje | (-) 8218 | | | | | | |
| DLOUHODOBÉ FINANCOVÁNÍ ZE ZAHRANIČÍ | | | | | | | |
| Dlouhodobé vydané dluhopisy | (+) 8221 | | | | | | |
| Uhrazené splátky dlouh. vydaných dluhopisů | (-) 8222 | | | | | | |
| Dlouhodobé přijaté půjčené prostředky | (+) 8223 | | | | | | |
| Uhrazené splátky dlouhodobých přij.půj.prostř. | (-) 8224 | | | | | | |
| Změna stavu dlouh.prostředků na bank.účtech | (+/-) 8225 | | | | | | |
| Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-příjmy | (+) 8227 | | | | | | |
| Aktivní dlouh.operace řízení likvidity-výdaje | (-) 8228 | | | | | | |
| OPRAVNÉ POLOŽKY K PENEŽNÍM OPERACÍM | | | | | | | |
| Operace z peněžních účtů organizace nemající | | | | | | | |
| charakter příjmů a výdajů vládního sektoru | (+/-) 8901 | | | | | | |
| Nereal.kurz.rozdily pohyb.na deviz. účtech | (+/-) 8902 | | | | | | |
| Nepřevedené částky vyrovnávající schodek | (+/-) 8905 | | | | | | |
| FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8) | 8000 | 333.389,00- | 134.946,00 | 183.049,11 | 54,91- | 135,65 | |

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

| N Á Z E V text | Číslo Schválený rozpočet řádku | 41 | Rozpočet po změnách 42 | Výsledek od počátku roku 43 | % / | |
|--|-----------------------------------|------------|------------------------------|-----------------------------------|--------|---------|
| | | | | | RS | RU |
| TRÍDA 1 - DAŇOVÉ PŘÍJMY | 4010 | | | | | / |
| TRÍDA 2 - NEDAŇOVÉ PŘÍJMY | 4020 | 120.030,00 | 120.030,00 | 70.527,92 | 58,76 | / 58,76 |
| TRÍDA 3 - KAPITÁLOVÉ PŘÍJMY | 4030 | | | | | / |
| TRÍDA 4 - PŘIJATÉ TRANSFERY | 4040 | 482.134,00 | 513.134,00 | 860.134,00 | 178,40 | /167,62 |
| PŘÍJMY CELKEM | 4050 | 602.164,00 | 633.164,00 | 930.661,92 | 154,55 | /146,99 |
| KONSOLIDACE PŘÍJMŮ | 4060 | | | 347.000,00 | | / |
| v tom položky: | | | | | | |
| 2223 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi | 4061 | | | | | / |
| 2226 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi | 4062 | | | | | / |
| 2227 - Příjmy z finančního vypořádání minulých let mezi reg. radou a kraji, obcemi a DSO | 4063 | | | | | / |
| 2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí | 4070 | | | | | / |
| 2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů | 4080 | | | | | / |
| 2443 - Splátky půjčených prostředků od region.rad | 4081 | | | | | / |
| 2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně | 4090 | | | | | / |
| 4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 4100 | 382.134,00 | 382.134,00 | 382.134,00 | 100,00 | /100,00 |
| 4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů | 4110 | | | | | / |
| 4123 - Neinvestiční přijaté transfery od reg.rad | 4111 | | | | | / |
| 4129 - Ostatní neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně | 4120 | | | | | / |
| *4133 - Převody z vlastních rezervních fondů | 4130 | | | | | / |
| *4134 - Převody z rozpočtových účtů | 4140 | | | | | / |
| *4137 - Převody mezi stat.městy a jejich obvody | 4145 | | | 347.000,00 | | / |
| *4138 - Převody z vlastní pokladny | 4146 | | | | | / |
| *4139 - Ostatní převody z vlastních fondů | 4150 | | | | | / |
| 4221 - Investiční přijaté transfery od obcí | 4170 | | | | | / |
| 4222 - Investiční přijaté transfery od krajů | 4180 | | | | | / |
| 4223 - Investiční přijaté transfery od region.rad | 4181 | | | | | / |
| 4229 - Ostatní investiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně | 4190 | | | | | / |
| ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu | 4191 | | | | | / |
| ZJ 025 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného okresu | 4192 | | | | | / |
| ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje | 4193 | | | | | / |
| ZJ 029 - Splátky půjčených prostředků přijatých z území jiného kraje | 4194 | | | | | / |
| PŘÍJMY CELKEM PO KONSOLIDACI | 4200 | 602.164,00 | 633.164,00 | 583.661,92 | 96,93 | / 92,18 |
| TRÍDA 5 - BĚŽNÉ VÝDAJE | 4210 | 268.775,00 | 299.775,00 | 645.376,03 | 240,12 | /215,29 |
| TRÍDA 6 - KAPITÁLOVÉ VÝDAJE | 4220 | | 468.335,00 | 468.335,00 | | /100,00 |
| VÝDAJE CELKEM | 4240 | 268.775,00 | 768.110,00 | 1.113.711,03 | 414,37 | /144,99 |

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

| N Á Z E V text | Číslo Schválený rozpočet řádku | 41 | Rozpočet po změnách 42 | Výsledek od počátku roku 43 | % RS | % RU |
|---|-----------------------------------|-------------|------------------------------|-----------------------------------|----------|---------|
| KONSOLIDACE VÝDAJŮ | | | | | | |
| v tom položky: | 4250 | | | 347.000,00 | / | / |
| 5321 - Neinvestiční transfery obcím | 4260 | | | / | / | / |
| 5323 - Neinvestiční transfery krajům | 4270 | | | / | / | / |
| 5325 - Neinvestiční transfery regionálním radám | 4271 | | | / | / | / |
| 5329 - Ostatní neinvestiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně | 4280 | | | / | / | / |
| *5342 - Převody FKSP a sociál.fondu obcí a krajů | 4281 | | | / | / | / |
| *5344 - Převody vlastním rezervním fondům úz.rozp. | 4290 | | | / | / | / |
| *5345 - Převody vlastním rozpočtovým účtům | 4300 | | | / | / | / |
| *5347 - Přev.mezí stat.městy a jejich obdv.nebo č. | 4305 | | | / | / | / |
| *5348 - Převody do vlastní pokladny | 4306 | | | / | / | / |
| *5349 - Ostatní převody vlastním fondům | 4310 | | | / | / | / |
| 5366 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi krajem a obcemi | 4321 | | | 347.000,00 | / | / |
| 5367 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi obcemi | 4322 | | | / | / | / |
| 5368 - Výdaje z finančního vypořádání minulých let mezi reg.radou a kraji, obcemi a DSO | 4323 | | | / | / | / |
| 5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím | 4330 | | | / | / | / |
| 5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům | 4340 | | | / | / | / |
| 5643 - Neinvestiční půjčené prostředky reg. radám | 4341 | | | / | / | / |
| 5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně | 4350 | | | / | / | / |
| 6341 - Investiční transfery obcím | 4360 | | | / | / | / |
| 6342 - Investiční transfery krajům | 4370 | | | / | / | / |
| 6345 - Investiční transfery regionálním radám | 4371 | | | / | / | / |
| 6349 - Ostatní investiční transfery veřejným rozpočtům územní úrovně | 4380 | | | / | / | / |
| 6441 - Investiční půjčené prostředky obcím | 4400 | | | / | / | / |
| 6442 - Investiční půjčené prostředky krajům | 4410 | | | / | / | / |
| 6443 - Investiční půjčené prostředky region.radám | 4411 | | | / | / | / |
| 6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně | 4420 | | | / | / | / |
| ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jin. okr. | 4421 | | | / | / | / |
| ZJ 027 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného okresu | 4422 | | | / | / | / |
| ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jin. kraje | 4423 | | | / | / | / |
| ZJ 036 - Půjčené prostředky poskytnuté na území jiného kraje | 4424 | | | / | / | / |
| VÝDAJE CELKEM PO KONSOLIDACI | 4430 | 268.775,00 | 768.110,00 | 766.711,03 | 285,26 / | 99,82 |
| SALDO PŘÍJMŮ A VÝDAJŮ PO KONSOLIDACI | 4440 | 333.389,00 | 134.946,00- | 183.049,11- | 54,91- / | 135,65 |
| TŘÍDA 8 - FINANCOVÁNÍ | 4450 | 333.389,00- | 134.946,00 | 183.049,11 | 54,91- / | 135,65 |

IV. REKAPITULACE PŘÍJMŮ, VÝDAJŮ, FINANCOVÁNÍ A JEJICH KONSOLIDACE

| N Á Z E V text | Číslo Schválený rozpočet řádku r | 41 | Rozpočet po změnách 42 | Výsledek od počátku roku 43 | % RS | % RU |
|-----------------------------------|--|-------------|------------------------------|-----------------------------------|---------|---------|
| KONSOLIDACE FINANCOVÁNÍ | 4460 | | | | | / |
| FINANCOVÁNÍ CELKEM PO KONSOLIDACI | 4470 | 333.389,00- | 134.946,00 | 183.049,11 | 54,91- | 135,65 |

!!! Poznámka: "*" - položky takto označené vstupují v této variantě výkazu do konsolidace !!!

VI. STAVY A ZMĚNY STAVŮ NA BANKOVNÍCH ÚČTECH A V POKLADNĚ

| Název bankovního účtu text | Číslo řádku I | Počáteční stav k 1.1. 61 | Stav ke konci vykazovaného období 62 | Změna stavu bankovních účtů 63 |
|-------------------------------|---------------------|--------------------------------|--|--------------------------------------|
| Základní běžný účet ÚSC | 6010 | 58.816,01 | 10.713,30 | 48.102,71 |
| Běžné účty fondů ÚSC | 6020 | | | |
| Běžné účty celkem | 6030 | 58.816,01 | 10.713,30 | 48.102,71 |
| Pokladna | 6040 | | | |

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

| N á z e v text | Číslo řádku I | Schválený rozpočet 71 | Rozpočet po změnách 72 | Výsledek od počátku roku 73 | % RS | % RU |
|--|---------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------------------|---------|---------|
| ZJ 024 - Transfery přijaté z území jiného okresu v tom položky: | 7090 | | | | | / |
| 2226 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi | 7092 | | | | | / |
| 4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 7100 | | | | | / |
| 4129 - Ost.neinv.příj.transfery od rozp.úz.úrovně | 7110 | | | | | / |
| 4221 - Investiční přijaté transfery od obcí | 7120 | | | | | / |
| 4229 - Ost.inv.příj.transfery od rozp.úz.úrovně | 7130 | | | | | / |
| ZJ 025 - Splátky půjč.prostř.příj.z území j.okresu | 7140 | | | | | / |
| v tom položky: | | | | | | |
| 2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí | 7150 | | | | | / |
| 2449 - Ost.splátky půj.prostř.od veř.roz.úz.úrovně | 7160 | | | | | / |
| ZJ 026 - Transfery poskytnuté na území jiného okr. | 7170 | | | | | / |
| v tom položky: | | | | | | |
| 5321 - Neinvestiční transfery obcím | 7180 | | | | | / |
| 5329 - Ostatní neinv.transfery veř.rozp.úz.úrovně | 7190 | | | | | / |
| 5367 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi | 7192 | | | | | / |
| 6341 - Investiční transfery obcím | 7200 | | | | | / |
| 6349 - Ost.inv.transfery veř.rozpočtům územ.úrovně | 7210 | | | | | / |
| ZJ 027 - Půjčené prost.posk.na území jiného okresu | 7220 | | | | | / |
| v tom položky: | | | | | | |
| 5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím | 7230 | | | | | / |
| 5649 - Ost.neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně | 7240 | | | | | / |
| 6441 - Investiční půjčené prostředky obcím | 7250 | | | | | / |
| 6449 - Ost.investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně | 7260 | | | | | / |
| ZJ 028 - Transfery přijaté z území jiného kraje v tom položky: | 7290 | | | | | / |
| 2223 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obc. | 7291 | | | | | / |
| 2226 - Příj.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi | 7292 | | | | | / |
| 4121 - Neinvestiční přijaté transfery od obcí | 7300 | | | | | / |
| 4122 - Neinvestiční přijaté transfery od krajů | 7310 | | | | | / |

VII. VYBRANÉ ZÁZNAMOVÉ JEDNOTKY

| N á z e v | Číslo řádku | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku | % RS | % RU |
|---|-------------|--------------------|---------------------|--------------------------|------|------|
| text | r | 71 | 72 | 73 | | |
| 4129 - Ost.neinv.přij.transfery od rozpočtů úz.úr. | 7320 | | | | | / |
| 4221 - Investiční přijaté transfery od obcí | 7330 | | | | | / |
| 4222 - Investiční přijaté transfery od krajů | 7340 | | | | | / |
| 4229 - Ost.inv.přij.transfery od rozpočtů úz.úrov. | 7350 | | | | | / |
| ZJ 029 - Splátky půj.prostř.přij.z území j.kraje | 7360 | | | | | / |
| v tom položky: | | | | | | |
| 2441 - Splátky půjčených prostředků od obcí | 7370 | | | | | / |
| 2442 - Splátky půjčených prostředků od krajů | 7380 | | | | | / |
| 2449 - Ostatní splátky půjčených prostředků od veřejných rozpočtů územní úrovně | 7390 | | | | | / |
| ZJ 035 - Transfery poskytnuté na území jiného kraje | 7400 | | | | | / |
| v tom položky: | | | | | | |
| 5321 - Neinvestiční transfery obcím | 7410 | | | | | / |
| 5323 - Neinvestiční transfery krajům | 7420 | | | | | / |
| 5329 - Ost.neinvest.transfery veř.rozp.územ.úrovně | 7430 | | | | | / |
| 5366 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi krajem a obc. | 7431 | | | | | / |
| 5367 - Výd.z fin.vypoř.min.let mezi obcemi | 7432 | | | | | / |
| 6341 - Investiční transfery obcím | 7440 | | | | | / |
| 6342 - Investiční transfery krajům | 7450 | | | | | / |
| 6349 - Ost.inv.transfery veř.rozpočtům územ.úrovně | 7460 | | | | | / |
| ZJ 036 - Půjčené prostř.posk.na území jiného kraje | 7470 | | | | | / |
| v tom položky: | | | | | | |
| 5641 - Neinvestiční půjčené prostředky obcím | 7480 | | | | | / |
| 5642 - Neinvestiční půjčené prostředky krajům | 7490 | | | | | / |
| 5649 - Ostatní neinvestiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně | 7500 | | | | | / |
| 6441 - Investiční půjčené prostředky obcím | 7510 | | | | | / |
| 6442 - Investiční půjčené prostředky krajům | 7520 | | | | | / |
| 6449 - Ostatní investiční půjčené prostředky veřejným rozpočtům územní úrovně | 7530 | | | | | / |

IX. Přijaté transfery a půjčky ze státního rozpočtu, státních fondů a regionálních rad *

| Účelový znak | Položka | Výsledek od počátku roku |
|--------------|---------|--------------------------|
| a | b | 93 |

***** tato část výkazu nemá data *****

X. Transfery a půjčky poskytnuté regionálními radami územně samosprávným celkům, regionálním radám a DSO *

| Účelový znak | KÚJ Položka | Výsledek od počátku roku |
|--------------|-------------|--------------------------|
| a | b c | 103 |

***** tato část výkazu nemá data *****

XI. Příjmy ze zahraničních zdrojů a související příjmy v členění podle jednotlivých nástrojů a prostorových jednotek *





| OdPa Pol | Popis | Nástroj | Prostor. jednotka | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku |
|----------|-------|---------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------------|
| a | b | c | d | 1 | 2 | 3 |

***** tato část výkazu nemá data *****

XII. Výdaje spolufinancované ze zahraničních zdrojů a související výdaje v členění podle jednotlivých nástrojů a prostor. jednotek *

| OdPa Pol | Popis | Nástroj | Prostor. jednotka | Schválený rozpočet | Rozpočet po změnách | Výsledek od počátku roku |
|----------|-------|---------|-------------------|--------------------|---------------------|--------------------------|
| a | b | c | d | 1 | 2 | 3 |

***** tato část výkazu nemá data *****

Odesláno dne:  Razítko:  Podpis vedoucího účetní jednotky: 
Odpovídající za údaje:  tel.:
o rozpočtu: o skutečnosti: tel.:

Došlo dne:

ZPRÁVA o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří, IČ70226784, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2017 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, 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 21.8.2017.

Přezkoumané období od 1.1.2017 do 31.12.2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 6.9.2017.
2. Závěrečné přezkoumání bylo vykonáno na obecním úřadu dne 19.2.2018

Přezkoumání vykonal:

Ing. Soňa Vavrušková, kontrolor pověřený přezkoumáním.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0117/17/Vav dne 17.8.2017.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 19.2.2018.

Popis úkonu: seznámení starosty obce s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Jaromír Tichý - předseda dobrovolného svazku obcí,
Lada Zimová – účetní svazku.

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 právnickými 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 právnických 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 2017

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2017

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 2017

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2017 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 158,33 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 79,94 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Dluh obce nepřekročil 60% průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky ve smyslu zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti.

V Liberci, dne 20.2.2018

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Soňa Vavrušková

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
podpis kontrolora

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému přezkoumáním. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty, dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává statutárnímu zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu.
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení obce:

- obec nehospondařila s majetkem státu,
- neručila svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavila movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřela, směnno, darovací smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupila ani neprodala cenné papíry, obligace,
- neuskutečnila majetkové vklady,
- neuskutečnila veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

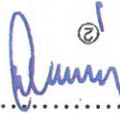
Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci přezkoumávacímu orgánu, a to nejpozději do 15 dnů po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

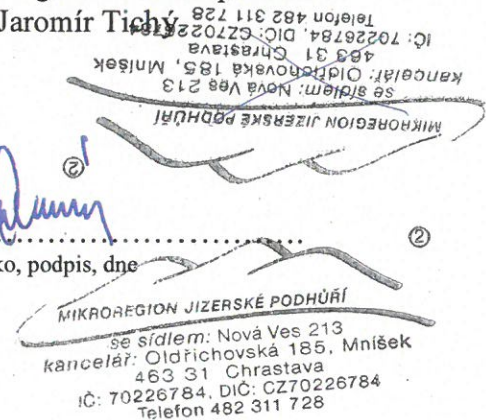
Územní celek je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to lze uložit územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokutu do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obce Mikroregion Jizerské podhůří o počtu 11 stran byl seznámen a její stejnopis převzal, předseda DSO Jaromír Tichý

Jaromír Tichý
předseda dobrovolného svazku obcí dobrovolného svazku
obcí

27.2.2018 
Razítko, podpis, dne



Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2017 - zveřejněn v období od 11. 4. 2017 do 26. 4. 2017, takto bylo zabezpečeno ustanovení § 39 odst. 4 zákona č.. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění. Zveřejnění u obcí svazku doloženo potvrzením jednotlivých obcí.

Pravidla rozpočtového provizoria

Podmínky rozpočtového provizoria na období do schválení rozpočtu na rok 2017 (dle § 13 zákona č. 250/2000 Sb.) byly schváleny Sněmem Mikroregionu JP dne 14.12. 2016. - usnesení č. 22/2016 při stanovení čerpání výdajů do výše 22 % skutečnosti ve stejném období roku 2016.

Rozpočtová opatření

V roce 2017 projednal a schválil Sněm Mikroregionu JP jednu změnu rozpočtu následovně:

| | příjmy | výdaje | financování |
|----------------------|-----------------------|-------------------|---------------------|
| SR 2017 | 602 164,00 | 268 775,00 | - 333 389,00 |
| rozpočtová opatření: | | | |
| 1.RO10.7.2017 | | | |
| usn. č. 14/2017 | přesun mezi položkami | | |
| 2.RO 20.12.2017 | | | |
| usn.č. 16/2017 | | 468 335,00 | 468 335,00 |
| 3.RO 20.12.2017 | | | |
| usn. č. 17/2017 | 31 000,00 | 31 000,00 | 0,00 |
| UR 2017 | 633 164,00 | 768 110,00 | 134 946,00 |

Objemy takto schváleného upraveného rozpočtu navazují na hodnoty vykázané ve výkazu Fin 2-12M k 31.12.2017.

Rozpočtová opatření byla řádně zveřejněna na webových stránkách DSO a na obcí svazku.

Rozpočtový výhled

Sněm Mikroregionu JP na svém jednání dne 27.4.2017 - usnesením č. 9/2017 schválil rozšířený rozpočtových výhled v následujících hodnotách v Kč:

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Příjmy | 544 000 | 544 000 | 544 000 | 544 000 | 544 000 |
| Výdaje | 195 000 | 180 000 | 164 000 | 149 000 | 133 000 |
| Saldo (+) | 348 000 | 364 000 | 380 000 | 396 000 | 412 000 |

Zabezpečení dlouhodobého úvěru doloženo splátkovým kalendářem.

Vyvěšeno na webových stránkách 10.4.2017 do schválení nového.

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2017 - projednán a schválen Sněmem Mikroregionu JP 27.4.2017 - usnesení č. 8/2017 jako „přebytkový“.

Schválený rozpočet na rok 2017 reprezentoval následující objemy:

| | |
|---------------|---------------|
| příjmy celkem | 602 164, Kč |
| výdaje celkem | 268 775, Kč |
| financování | - 333 389, Kč |

Na projednání a schválení rozpočtu navazovalo odsouhlasení:

- členských příspěvků obcí pro rok 2017 dle počtu obyvatel a příspěvky obcí na splátku úvěru - celkový objem 382 134,00 Kč - Sněm MJP 27.4.2017 - usnesení č. 10/2017,
- finanční rezervy pro krizové situace - Sněm Mikroregionu JP 27.4.2017 - usnesení č. 11/2017 (1 000,00 Kč/rok),
- plánu výnosů a nákladů hospodářské činnosti - Sněm MJP 27. 4. 2017 - usnesení č. 10/2017.

Rozpis rozpočtu - byl proveden v souladu s ustanovením § 14 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění v členění dle platné rozpočtové skladby (vyhláška č. 323/2002 Sb.).

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2016 - společně se „Zprávou o přezkoumání hospodaření DSO“ byl projednán a schválen Sněmem Mikroregionu Jizerské podhůří – 27.4.2017 - usnesením č. 6/2017 „bez výhrad“.

Zveřejnění závěrečného účtu v souladu s ustanovením § 17 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění bylo zabezpečeno následovně:

- návrh závěrečného účtu: od 10.4.2017 do 26.4.2017.
- schválený závěrečný účet: 12.5.2017 do doby schválení závěrečného účtu za rok 2017.

Zveřejnění u obcí svazku doloženo potvrzením jednotlivých obcí.

Závěrečný účet obsahoval veškeré náležitosti vyplývající z ustanovení § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech v platném znění.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech: ke dni 31.12.2017

Hlavní činnost - účet 231

| | |
|-----------------------|-------------|
| BÚ č. 227620706/0300 | 5 145,54 Kč |
| BÚ č. 2953845319/0800 | 5 171,97 Kč |
| BÚ č. 94-815461/0710 | 395,79 Kč |

Úhrnem 10 713,30 Kč

Podnikatelská činnost - účet 241

| | |
|---------------------|--------------|
| BÚ č 222611536/0300 | 29 502,12 Kč |
|---------------------|--------------|

Stavy na výpisech z bankovních účtů navazovaly na zúčtované konečné stavy účtů 231 a 241 k datu 31.12. 2017.

Dohoda o hmotné odpovědnosti

K oprávněnosti hospodaření s hotovostními prostředky byla předložena dohoda o hmotné odpovědnosti ze dne 2.6.2008 uzavřená v souladu s ustanovením § 252 zák. č. 262/2006 Sb. v platném znění.

Evidence pohledávek

Krátkodobé pohledávky k rozvahovému dni vykazovaly objem 1 299 818,16 Kč a vztahovaly se:

| | |
|--|---------------|
| - k účtu 311 - Odběratelé | 934 603,38 Kč |
| v tom: vystavené fa. - voda (3110020) | 905 849,00 Kč |
| vyúčtování služeb - zdrav. středisko (3110220) | 28 754,00 Kč |
| - k účtu 314 - Krátkodobé poskytnuté zálohy | 359 082,38 Kč |
| - k účtu 388 - Dohadné účty aktivní | 6 132,78 Kč |

Pohledávky byly specifikovány v rámci dokladové inventarizace, s označením data jejich vzniku a doloženy dostupnými postupy o jejich vymáhání (upomínky).

Dokladem ze dne 31.12.2017 zabezpečilo sdružení obcí proúčtování opravných položek k pohledávkám na účtu 311 ve výši 10 482,70 Kč. Tímto bylo zabezpečeno ustanovení § 23 a § 65 vyhlášky č. 410/2009 Sb.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2017 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků v souladu s vyhláškou č. 270/2010 Sb., Sněmem Mikroregionu schválena 15. 12. 2011 - usnesení č. 13/2011,
- plán inventur pro rok 2017 ze dne 18.12.2017 s platností od 1.1.2018 do 15.1.2018 doložen harmonogramem prací spojených s přípravou a průběhem inventur, složení inventarizační komise - schválen Sněmem Mikroregionu JP 20.12. 2017 - usnesení č. 19/2017,
- podklad o proškolení členů inventarizační komise – doloženo prezentační listinou ze dne 20.12.2017,
- zpráva o provedení inventarizaci ze dne 31.1.2017, která obsahovala veškeré údaje vyplývající z vyhlášky č. 270/2010 Sb. a byla schválena Sněmem Mikroregionu JP

Kontrole byly předloženy soupisy majetku o provedené fyzické inventarizaci. K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Finanční prostředky na účtech svazku opatřeny fotokopii bankovních výpisů. Stavy majetku k datu 31.12.2017 uvedené v inventurních soupisech souhlasí se stavy v účetnictví.

V rámci inventarizace byla doložena oblast podrozvahové evidence:

- účet 902 - 99 203,67 Kč - majetek vedený v operativní evidenci.

Z předložených podkladů vplynulo úplné zabezpečení ustanovení vyhlášky č.270/2010 Sb.

Knih došlých faktur

K datu 31.12.2017 je v KDF evidováno:

a) u hlavní činnosti 14 dodavatelských faktur v celkovém finančním objemu 17 700,00 Kč, k datu 31.12.2017 byly uhrazeny všechny faktury.

b) u hospodářské činnosti 74 dodavatelských faktur v celkové výši 1 068 574,30 Kč, ke sledovanému datu byly uhrazeny všechny faktury do data splatnosti. Kontrolou byly prověřeny faktury č. 53 -74.

účet 321 – Dodavatelé – byl nulový.

Kontrolou jejich správnosti účtování nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

a) v hlavní činnosti nebyla vystavena žádná faktura.

b) v podnikatelské činnosti k 31.12.2017 vystaveno 1035 faktur za dodávky vody. Kontrole účtování byly podrobeny vystavené faktury od č. 41 – 64, č. 79 – 99, č. 466 - 496. Kontrolou nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní doklad

a) v hlavní činnosti do 31.12.2017 byly vystaveny 2 doklady. Zůstatek na konci období byl nulový.

b) podnikatelská činnost

K sledovanému datu 31.12.2017 svazek obcí vystavil 24 příjmových a 25 výdajových pokladních dokladů v číselných řadách:

- příjmové pokladní doklady 1 – 24 do 31.12.2017 (úhrada vodného)

- výdajové doklady č. 1001 – 1025 do 31.12.2017 (poštovné, kancelářské potřeby, tužkové baterie, dobítí telefonu).

Kontrolované pokladní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob. Stanovený limit pokladny podnikatelské činnosti 20 000 Kč nebyl v kontrolovaném období překročen.

Vykázaný zůstatek hotovosti na účtu 261 Pokladna k 31.12.2017 činil 10 011,00 Kč a vztahoval se k pokladně hospodářské činnosti (účet 2610020).

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha rozvahy k 31.12.2017.

Rozvaha

Kontrola byla předložena rozvaha sestavená k 31.12.2017. Stav k rozvahovému dni byl porovnán se stavem zjištěným při inventarizaci - nebyly zjištěny nedostatky.

Stálá aktiva k datu 31.12.2017 činila 10 372 813,22 Kč, po proúčtované korekci 9 164 647,72 Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek vykázány v objemu 196 337,00 Kč představoval - Drobný dlouhodobý nehmotný majetek - účet 018.

Dlouhodobý hmotný majetek vykázany k rozvahovému dni představoval 10 176 476,22 Kč, z toho připadá na:

| | |
|--|-----------------|
| - Stavby (účet 021) | 9 115 621,00 Kč |
| - Sam. movité věci a soubory hmotných mov. věcí (účet 022) | 459 553,72 Kč |
| - Drobný dlouhodobý hmotný majetek (účet 028) | 466 346,50 Kč |
| - Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek (účet 042) | 134 955,00 Kč |

Dlouhodobé závazky byly k rozvahovému dni evidovány v celkovém objemu 4 738 549,94 Kč a představovaly neuhrazenou jistinu dlouhodobého úvěru na financování výstavby objektu zdravotního střediska v obci Mníšek.

Krátkodobé závazky vykázané k 31.12.2017 činily 497 624,62 Kč a vztahovaly se především:

| | |
|---|---------------|
| - k účtu 324 - Přijaté finanční návratné výpomoci | 3 314,24 Kč |
| - k účtu 331 - Zaměstnanci | 29 219,00 Kč |
| - k účtu 336 - Sociální zabezpečení | 11 906,00 Kč |
| - k účtu 337 - Zdravotní pojištění | 5 103,00 Kč, |
| - k účtu 342 - ostatní daně | 3 616,00 Kč |
| - k účtu 343 - DPH | 183 344,00 Kč |
| - k účtům časového rozlišení | 360 732,38 Kč |

Odpisování dlouhodobého majetku

Dle směrnice o odpisování dlouhodobého majetku schválené Sněmem Mikroregionu se předpokládá rovnoměrný způsob odpisování při účtování odpisů 1x ročně.

Celkový objem odpisů dlouhodobého majetku v roce 2017 činil 143 666,00 Kč, navazoval za zúčtováný stav na účtu 551 - Odpisy dlouhodobého majetku a byl doložen účetním dokladem z 31.12.2017.

Účetní doklad

Byla provedena kontrola účetních dokladů vztahující se k měsíčním bankovním výpisům:

- a) hlavní činnost – účet č. 227620706/0300
- doklad č.1027 – 1032 z června 2017, výpis 2017/6
 - doklad č. 1034 – 1037 z července 2017, výpis 2017/7,
 - doklad č. 1050 – 1056 11/2017 -12/2017.

b) podnikatelská činnost

DSO provozuje podnikatelskou činnost jejímž předmětem je zajištění provozu společného vodovodu Nová Ves - Mníšek - Oldřichov v Hájích. Dle ŽL č.j. ZU-MML/4539/08 ze dne 11.7.2008. V účetnictví je podnikatelská činnost vedena odděleně na zvláštním bankovním účtu č. 222611536/0300.

Kontrolované doklady:

- výpis č. 2017/4 z 30.4.2017 (doklad č. 2059 - 2069),
- výpis č. 2017/5 z 31.5.2017 (doklad č. 2070 - 2081).
- výpis č. 2017/6 z 30.6.2017 (doklad č. 2082 – 2092)
- výpis č. 2017/12 z 20.12.2017 (doklad 2185 – 2187)

Účetní doklady obsahovaly veškeré náležitosti, byly opatřeny podpisy oprávněných osob, nedostatky v účtování ani v uplatňování rozpočtové skladby nebyly zjištěny.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V kontrolovaném výkazu Fin 2-12M k datu 31.12.2017 nebyly zjištěny nedostatky, objemy schváleného rozpočtu, včetně schválené úpravy Sněmem Mikroregionu JP, navazovaly na objemy obsažené v citovaném výkaze.

V tabulce je uvedena struktura rozpočtu a jeho plnění (v konsolidovaných hodnotách – v Kč):

| | rozpočet | upravený rozpočet | skutečnost | % UR |
|-------------|--------------|-------------------|--------------|-------|
| Příjmy | 602 164,00 | 632 164,00 | 583 661,92 | 92,18 |
| Výdaje | 268 775,00 | 768 110,00 | 766 711,03 | 99,82 |
| Saldo P a V | + 333 389,00 | - 134 946,00 | - 183 049,11 | |

Výkaz zisku a ztráty

Výkaz zisku a ztráty sestavený k 31.12.2017 obsahoval následující hodnoty:

| | hlavní činnost | podnikatelská činnost |
|----------------------|----------------|-----------------------|
| Náklady celkem | 225 058,49 Kč | 1 738 081,32 Kč |
| Výnosy celkem | 469 442,66 Kč | 1 613 391,96 Kč |
| Výsledek hospodaření | 244 384,17 Kč | -124 689,36 Kč |

Celkový výsledek hospodaření – zisk 119 694,81 Kč ve svém úhrnu navazoval na rozvahu - výsledek hospodaření běžného roku.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V kontrolovaném období nebyla přijata žádná účelová dotace.

Smlouvy o přijetí úvěru

Dlouhodobý úvěr byl přijatý na financování výstavby zdravotního střediska v Mníšku. Úvěr je splácen z výnosů na nájmu a z příspěvků od obcí Mníšek, Nová Ves a Oldřichov v Hájích:

Úvěrová smlouva č.: 0412205109 z 15.5.2012

Účel úvěru: financování výstavby objektu zdravotního střediska v obci Mníšek

Úvěrový účet č. 412205109/0800

Peněžní ústav: Česká spořitelna a.s.

Výše úvěru: 5 800 000,00 Kč

Splátky jistiny I. - XII/2017

333 388,60 Kč - váže na pol. 8124

Neuhrazená jistina k 31.12.2017

4 738 549,94 Kč - váže na stav účtu 451

Konečná splatnost: 31.12.2027

Zajištění úvěru: Ručitelství závazek členských obcí Nová Ves, Mníšek, Oldřichov v Hájích - zastavení majetku.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Do doby dílčího přezkoumání neproběhlo žádné výběrové řízení.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontroly byly předloženy zápisy a usnesení z jednání Sněmu Mikroregionu JP z 22. 2., 27. 4., 10.7., 4.10., 20.12. 2017, dále pak zápis a usnesení ze dne 14. 12. 2016, kde byly mimo jiné přijaty podmínky rozpočtového provizoria na počátek roku 2017 do doby schválení řádného rozpočtu.

Zápisy jsou dle zjištění kontroly vedeny v souladu se stanovami a zákonem č. 128/2000 Sb., o obcích v platném znění.

Schválení roční účetní závěrky

Sněm Mikroregionu JP na návrh kontrolní skupiny schválil dne 27.4. 2017 - usnesením č. 12/2017 účetní závěrku DSO Mikroregion Jizerské podhůří za rok 2016. Sněm mikroregionu nezjistil, že by účetní závěrka neposkytla v rozsahu předložených podkladů v souladu s § 4 vyhlášky č. 220/2013 Sb. věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví a finanční situace účetní jednotky, doloženo protokolem ze dne 20.4.2017.

Vnitřní kontrolní systém

K zabezpečení ustanovení § 50 odst. 2 písm. i) zákona č. 128/2000 Sb. týkající se vnitřní kontroly svazku obcí byly předloženy zápisy finanční komise mikroregionu za rok 2017.