

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Novoborska, IČ68955057, za rok 2018**

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Novoborska za rok 2018 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 17. 8. 2018.

Přezkoumané období od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 5. 9. 2018.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 17. 4. 2019.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, 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-0199/18/Nos dne 28. 2. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 17. 4. 2019.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Ing. Jan Sviták - předseda svazku,  
Mgr. Jana Nastoupilová - manažerka svazku,  
Bc. Markéta Nastoupilová - projekt SON.

### **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 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.

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 2018**  
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2018**

**Přehled nenapravených chyb a nedostatků závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.** (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):



1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi

Porušení právního předpisu: Zákon č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů § 8 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Účetnictví nebylo úplné, jelikož nebyly zaúčtovány všechny účetní případy týkající se účetního období.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Faktury vydané č. 98- 103 ve výši 6.000 Kč, které se vztahovaly k roku 2018, byly uvedeny v knize faktur vydaných 2018, ale zaúčtované byly v roce 2019, což není v souladu s § 8 odst. 3) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

**Chyba nebyla do ukončení přezkoumání hospodaření odstraněna.**

**Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které mají závažnost nedostatků uvedených v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

**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 2018**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2018 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Byly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to nedostatky, spočívající v neúplnosti, nesprávnosti nebo neprůkaznosti vedení účetnictví:

Účetnictví nebylo úplné, jelikož nebyly zaúčtovány všechny účetní případy týkající se účetního období.

**C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovést 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 ..... 0,17 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,50 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Liberec, dne 14. 5. 2019



Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:



Mgr. Ivana Nosková

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
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 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 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 svazku:

- svazek nehospořil 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 poskytnutí dotace, 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 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 Svazek obcí Novoborska 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 Ing. Jan Sviták.



SVAZEK OBCÍ  
NOVOBORSKA

náměstí Míru 1, 473 01 Nový Bor, IČO : 689 55 057

Ing. Jan Sviták

předseda dobrovolného svazku obcí

.....  
Razítko, podpis, dne



## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh přebytkového rozpočtu svazku obcí na rok 2018 byl zveřejněn na úřední desce (dále ÚD) i elektronické úřední desce (dále EÚD) od 29. 11. do 15. 12. 2017.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Svazek obcí nepřijal pravidla rozpočtového provizoria na rok 2018 vzhledem ke schválení rozpočtu do 31. 12. 2017.

### **Rozpočtová opatření**

Za kontrolované období bylo svazkem obcí schváleno a provedeno celkem 7 rozpočtových opatření:

- č. 1 schválené na 28. jednání členské schůze dne 26. 1. 2018, usnesením č. 28.3/2018 (zveřejněno na EÚD dne 14. 2. 2018),
- č. 2 schválené na 29. jednání členské schůze dne 9. 3. 2018, usnesením č. 29.3/2018 (zveřejněno na EÚD dne 22. 3. 2018),
- č. 3 schválené na 31. jednání členské schůze dne 11. 5. 2018, usnesením č. 31.4/2018 (zveřejněno na EÚD dne 25. 5. 2018),
- č. 4 schválené na 32. jednání členské schůze dne 22. 6. 2018, usnesením č. 32.4/2018 (zveřejněno na EÚD dne 2. 7. 2018),
- č. 5 schválené na 33. jednání členské schůze dne 14. 9. 2018, usnesením č. 33.3/2018 (zveřejněno na EÚD dne 20. 9. 2018),
- č. 6 schválené na 1. jednání členské schůze dne 30. 11. 2018, usnesením č. 1.4/2018 (zveřejněno na EÚD dne 6. 12. 2018),
- č. 7 schválené na 2. jednání členské schůze dne 20. 12. 2018, usnesením č. 2.3/2018 (zveřejněno na EÚD dne 3. 1. 2019).

Celková výše rozpočtových opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši, v příjmech ve výši 10.211.988,75 Kč, ve výdajích ve výši 10.363.875,75 Kč s použitím financování ve výši 151.887 Kč (pol. 8115).

### **Schválený rozpočet**

Návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2018 byl se změnami schválen na 27. jednání členské schůze konané dne 15. 12. 2017, usnesením č. 27.5/2017 jako "přebytkový". Schválený rozpočet na rok 2018 byl zveřejněn na EÚD dne 20. 12. 2017.

Příjmy celkem	9.743.120,79 Kč
Výdaje celkem	3.154.966,50 Kč
Financování 8114	- 7.439.860,54 Kč
8115	851.706,25 Kč

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Členská schůze svazku obcí na svém jednání konaném dne 16. 12. 2016, usnesením č. 18.5 schválilo rozpočtový výhled na roky 2018 - 2021 jako vyrovnaný:

	2018	2019	2020	2021
Příjmy	1.192.800	777.000	480.000	480.000
Výdaje	1.192.800	777.000	480.000	480.000



Výše uvedený rozpočtový výhled byl zveřejněn na EÚD dne 8. 3. 2017.

Následující rozpočtový výhled na roky 2019 - 2022 byl schválen členskou schůzí dne 15. 12. 2017, usnesením č. 27.6/2017 a zveřejněn na EÚD dne 20. 12. 2017.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet svazku obcí za rok 2017 s celoročním hospodařením a Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 schválila členská schůze na 31. jednání dne 11. 5. 2018, usnesením č. 31.5/2018 "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu a Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 byly zveřejněny na ÚD od 22. 3. do 6. 6. 2018 a EÚD od 22. 3. do 6. 6. 2018.

Schválený Závěrečný účet obce za rok 2017 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017 svazek obcí zveřejnil na EÚD dne 5. 6. 2018.

### **Bankovní výpis**

Ke svému hospodaření má svazek obcí zřízené následující bankovní účty, které k datu 31. 12. 2018 vykazovaly tyto zůstatky:

BÚ č. 3292950369/0800	442.791,78 Kč (BV č. 012)
ČNB č. 94-3013421/0710	8.621,31 Kč (BV č. 16)
Celkem	451.413,09 Kč

Celkový stav finančních prostředků souhlasil s údaji na účtu 231 - výkazu Rozvaha a výkazu Fin 2-12 M (ř. 6010) sestavených k datu 31. 12. 2018.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Svazek obcí má uzavřené celkem 3 dohody o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování s administrativní pracovníci, manažerkou svazku a se specialistou pro rozvoj regionu.

### **Faktura**

Kontrola prověřila přijaté a vydané faktury za měsíc leden - duben 2018 (FAD č. 1 - 25, FAV č. 2018001 - 80) a jednotlivé položky v návaznosti na bankovní výpisy ČS č. 001 - 004 (doklady č. 500001 - 500038).

Kontrola prověřila přijaté a vydané faktury za říjen, listopad a prosinec 2018 (FAD č. 54 - 88, FAV č. 85 - 103).

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

Inventarizace majetku a závazků obce za rok 2018 byla provedena dne 28. 1. 2019. Kontrole byly předloženy dokumenty vztahující se k inventarizaci:

- Směrnice o evidenci a inventarizaci majetku vč. dodatku č. 1.
- Plán inventur s platností od 1. 12. 2018 do 31. 1. 2019, s termínem zahájení inventury od 1. 12. 2018 a ukončení do 31. 1. 2019, součástí bylo stanovení členů inventarizační komise.
- Nařízení předsedy svazku ze dne 17. 12. 2018 k provedení inventarizace svazku členy revizní komise.
- Na základě svolání inventarizační komise předsedou svazku na 28. 1. 2019 byly proškoleni členové inventarizační komise, součástí byla prezenční listina.
- Zápis inventarizační komise ze dne 28. 1. 2019. Rozdíly mezi provedenou fyzickou a dokladovou inventarizací nebyly zjištěny.
- Předložené soupisy fyzické inventarizace vytištěny z programu obsahovaly podpisy členů komise, k jednotlivým účtům vytištěny soupisy majetku.



- Zůstatky na bankovních účtech doloženy kopiemi bankovních výpisů.
- Vyřazovací protokoly.

Pohledávky k 31. 12. 2018 (účet č. 348) 16.935,41 Kč (FAV č. 2016077)  
 Závazky k 31. 12. 2018 (účet č. 321) 0 Kč

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena ručně a v kontrolovaném období do 31. 12. 2018 bylo přijato a zaúčtováno celkem 88 faktur. Ke každé faktuře je vytvořena „Průvodka k likvidaci faktury“ se zaúčtováním proplacení faktury. Účtovací předpis faktury je součástí „Předkontačních dokladů“ svazku. Současně kniha slouží jako evidence závazků a k 31. 12. 2018 byly uhrazeny všechny faktury.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha faktur vydaných je vedena v programu a zároveň slouží jako kniha pohledávek. Na vydaných fakturách je odkaz na „Předkontační doklad“ s účtovacím předpisem. K 31. 12. 2018 bylo vystaveno celkem 103 faktur (č. 2018001 - 2018103). K 31. 12. 2018 nebyly uhrazeny FAV č. 98 – 103 ve výši 6.000 Kč. Tyto FAV se vztahovaly k roku 2018, byly uvedeny v knize FAV 2018, ale zaúčtované byly v roce 2019, což není v souladu s § 8 odst. 3) zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena v ruční podobě. Příjmové a výdajové pokladní doklady mají každý svoji číselnou řadu, následně je vytvořen souhrnný předkontační doklad vč. zaúčtování. V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 byly vystaveny celkem 2 příjmové a 39 výdajových pokladních dokladů. Zůstatek pokladní knihy ve výši 0 Kč byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha - účet č. 261.

Kontrola prověřila pokladní doklady za měsíc leden - duben 2018, PPD č. P1 a VPD č. 1 - 22. Dále kontrola prověřila pokladní doklady za měsíce říjen – prosinec 2018, VPD č. 28 – 39. Nedostatky nebyly zjištěny.

### **Rozvaha**

Výkaz Rozvaha byl předložen sestavený k datu 31. 12. 2018, kdy stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 12.163.442,54 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily stavby (účet 021) v zůstatkové hodnotě 12.492.922 Kč Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 27.455.428,78 Kč, z toho na běžných účtech v bance svazek vykazoval 451.413,09 Kč.

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

Výkaz Fin 2-12 M byl předložený k datu 31. 12. 2018 s těmito hodnotami po konsolidaci:

	schv. rozpočet	uprav. rozpočet	skutečnost	%/Sk/RU
Příjmy	9.743.120,79	12.254.422,79	10.158.761,34	82,90
Výdaje	3.154.966,50	5.818.155,50	3.527.054,14	60,62
Financování	- 6.588.154,29	- 6.436.267,29	- 6.631.707,20	X

Hospodaření svazku za kontrolované období do 31. 12. 2018 skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 6.631.707,20 Kč vůči schválenému přebytkovému rozpočtu svazku na rok 2018.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 2018 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období je zisk ve výši 6.400.170,36 Kč a souhlasí se zůstatkem účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným v rozvaze ke stejnému datu. Výkaz byl předložen následujícími hodnotami:



náklady celkem 4.314.865,30 Kč

výnosy celkem 10.715.035,66 Kč

VH BÚO 6.400.170,36 Kč

Svazek nevykonával hospodářskou činnost.

#### **Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí**

Kontrola byly předloženy Stanovy Svazku obcí Novoborska ze dne 28. 11. 2001, kde orgánem svazku byla stanovena členská schůze. Dále bylo doloženo:

- Dodatek č. 1 ke Stanovám Svazku obcí Novoborska ze dne 18. 9. 2007, který doplňuje do I. článku Členové svazku obcí obec Chotovice,

- Dodatek č. 2 ke Stanovám Svazku obcí Novoborska ze dne 2. 4. 2012, který doplňuje do I. článku Členové svazku obcí Město Česká Lípa,

- Dodatek č. 3 ke Stanovám Svazku obcí Novoborska ze dne 4. 2. 2014, schválený členskou schůzí dne 4. 2. 2014, usnesením č. 103.3, kterým se článek 4 - Orgány svazku doplňují o komise pro schvalování účetní závěrky.

- Dodatek č. 4 ke Stanovám Svazku obcí Novoborska ze dne 9. 9. 2016, schválený členskou schůzí dne 9. 9. 2016, kterým se rozšiřoval předmět činnosti svazku. Členskou schůzí svazku dne 30. 1. 2015 byl udělen titul "čestný předseda" panu Jiřímu Voseckému za dlouholetou práci ve Svazku (usnesením č. 3.3d).

Kontrola předloženo Potvrzení o registraci ze dne 15.2.2016, č.j. KULK1245/2016-199, Svazek obcí Novoborska - registrace provedena s § 20i, odst.2 a 3 zákona č. 40/1964 Sb., občanský zákoník ve znění pozdějších předpisů dne 3. 11. 1998.

Na 29. jednání členské schůze dne 9. 3. 2018, usnesením č. 29.5/2018 byl schválen Dodatek č. 5, do doby kontroly nebyl zaregistrovaný.

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

Kontrola byla předložena Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku Svazek obcí Novoborska ze dne 27. 11. 2001, který založilo 16 obcí. Dodatkem č. 1 ze dne 18. 9. 2007 do svazku přistoupila obec Chotovice, Dodatkem č. 2 ze dne 2. 4. 2012 do svazku přistoupilo město Česká Lípa a Dodatkem č. 3 ze dne 22. 6. 2018 do svazku přistoupila obec Velenice.

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

Za kontrolované období do 31. 12. 2018 svazek obcí obdržel nebo mu byly smluvně schváleny následující účelové dotace:

##### **pol. 4116**

- dotace od MŽP na akci "Předcházení vzniku odpadů v Novoborsku" s předpokládanými zdroji ve výši 8.752.777 Kč, z toho dotace 7.439.860,45 Kč, v kontrolovaném období svazek obcí obdržel finanční prostředky ve výši 6.560.492,95 Kč.

- dotace od MPSV na projekt "Sociální služby na Novoborsku bez bariér" v předpokládané výši 1.225.250 Kč, z toho dotace ve výši 1.163.987,50 Kč, svazek v roce 2017 obdržel 465.595 Kč a v roce 2018 svazek obcí obdržel 260.826,30 Kč.

##### **pol. 4121**

- členské příspěvky a příspěvky na projekty od členských obcí ve výši 1.521.573 Kč, v kontrolovaném období svazek obcí obdržel finanční prostředky ve výši 630.449 Kč.

##### **pol. 4122**

- dotace od Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2401/2018 na akci "Údržba Lužickohorské magistrály" ve výši 350.000 Kč. Realizace projektu je od 1. 11. 2018 do 31. 5. 2019.

- dotace od Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2878/2018 na akci "Zviditelnění nabídky sociálních služeb pro lepší sociální prostředí obyvatel Novoborska" v max. výši 89.803 Kč,



záloha ve výši 80.822,70 Kč (BV č. 7 ze dne 17. 7. 2018). Bylo předloženo vyúčtování dotace ze dne 12. 2. 2019 (doplatek ve výši 8.966,80 Kč obdržel svazek v 1/2019).

- dotace od Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2675/2018 na akci "Rozvoj turistické nabídky v Lužických horách" v max. výši 150.000 Kč, svazek přijal zálohu ve výši 75.000 Kč. Projekt měl realizaci k 31. 12. 2018, vyúčtování bude v roce 2019.

- doplatek dotace od Libereckého kraje, smlouva č. OLP/3369/2017 na "Prezentace destinace Lužické hory" ve výši 150.000 Kč, svazek obdržel finanční prostředky ve výši 43.625,50 Kč.

#### **pol. 4152**

- dotace z Euroregionu Nisa, IČ 008 32 227, na realizaci projektu "Společně rozvíjíme přeshraniční region Lužické a Žitavské hory", reg. číslo ERN-0488-CZ-06.06.2017 s předpokládanými uznatelnými výdaji ve výši 10.595,22 Eur, z toho dotace ve výši 9.005,93 Eur. Termín realizace stanoven do 31. 7. 2018. V kontrolovaném období svazek obcí prozatím neobdržel žádné finanční prostředky.

#### **pol. 4216**

- dotace od MŽP na akci "Předcházení vzniku odpadů v Novoborsku" s předpokládanými zdroji ve výši 8.752.777 Kč, z toho dotace 7.439.860,45 Kč, v kontrolovaném období svazek obcí obdržel finanční prostředky ve výši 879.367,50 Kč.

Dále má svazek obcí uzavřenou smlouvu na "Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce":

- Smlouvou o vzájemné spolupráci při realizaci projektu uzavřenou dne 28. 6. 2016 se Svazem měst a obcí České republiky, IČ 631 13 074 byl svazu přiznán finanční příspěvek do výše 2.138.400 Kč na mzdy zaměstnanců působících v realizačním týmu, při plnění stanovených podmínek. Smlouva vzájemné spolupráce je uzavřena na dobu určitou do 31. 8. 2020. Dne 15. 6. 2017 byl sepsán Dodatek č. 1, příspěvek byl navýšen na částku 2.877.600 Kč. Dne 22. 12. 2017 byl sepsán Dodatek č. 2, kterým se upravuje výše příspěvku na 3.046.080 Kč s účinností od 1. 1. 2018.

V kontrolovaném období 2018 svazek přijal finanční prostředky ve výši 294.822 Kč (informace v dokumentu CSS 2018).

#### **Smlouvy nájemní**

Svazek obcí má z předchozích let uzavřené nájemní smlouvy:

- smlouva uzavřená s obcí Okrouhlá na nájem nebytových prostor, dodatkem č. 2 ze dne 4. 1. 2016 byla změněna na dobu neurčitou.

- smlouva uzavřená s obcí Polevsko ze dne 20. 9. 2011 na pronájem ppč. 787/1 a 787/2 za účelem provozování sportovní činnosti - konání sportovních akcí, na dobu určitou do 1. 10. 2041.

#### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Na 23. jednání členské schůze bylo schváleno usnesením č. 23.6 přijetí úvěru od České spořitelny a.s. do max. výše 9 mil. Kč na předfinancování projektu "Předcházení vzniku odpadů v Novoborsku". Smlouva byla uzavřena dne 7. 11. 2017 v úvěrové výši 7.439.860 Kč s termínem čerpání do 31. 12. 2017 a termínem konečné splatnosti do 31. 3. 2019.

K datu 31. 12. 2018 byl úvěr splacen (výpis č. 002).

#### **Smlouvy o půjčce**

Z předchozích let má svazek obcí uzavřenou smlouvu ze dne 22. 7. 2016 se Sdružením Českolipsko, IČ 750 59 843 na poskytnutí zápůjčky ve výši 40.000 Kč, na dobu do obdržení účelové dotace z LK. Termín splacení závazku byl stanoven do 31. 12. 2016. Uvedená částka byla zaslána dne 26. 7. 2016, výpis ČS č. 007. Členská schůze schválila dne 25. 11. 2016,



usnesením č. 17.7 prodloužení splatnosti do 12/2017. Členská schůze opětovně schválila dne 15. 12. 2017, usnesením č. 27.9 prodloužení splatnosti do 31. 12. 2018. Dne 31. 12. 2018 byl proveden zápočet výše uvedené zápůjčky na základě dopisu od Sdružení Českolipsko. Předkontaktní doklad č. 700021 ze dne 31. 12. 2018.

#### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Svazek obcí v roce 2018 neuskutečnil veřejné zakázky.

#### **Vnitřní předpis a směrnice**

Svazek obcí má ke svému hospodaření vytvořeny následující směrnice:

- Spisový a skartační řád,
- Evidence úředních razítek a dispoziční oprávnění,
- Směrnice pro oběh účetních dokladů,
- Směrnice o pracovních cestách,
- Směrnice o evidenci a inventarizaci majetku vč. dodatku č. 1,
- Dispoziční oprávnění,
- Směrnice o schvalování účetních závěrek – schválená členskou schůzí ze dne 4. 2. 2014,
- Směrnice o používání telefonů.

V kontrolovaném období nebyla schválena žádná nová směrnice nebo předpis.

#### **Výsledky externích kontrol**

Za kontrolované období do 31. 12. 2018 nebyly dle sdělení provedeny žádné kontroly externími subjekty.

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

K datu 31. 12. 2018 zasedala členská schůze svazku obcí ve dnech 26. 1., 9. 3., 5. 4., 11. 5., 22. 6., 14. 9., 30. 11., 20. 12. 2018. Současně byly předloženy dokumenty z jednání konaném dne 15. 12. 2017 (rozpočet na rok 2018, rozpočtový výhled 2019 - 2022).

#### **Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití**

V kontrolovaném období do 31. 12. 2018 svazek obcí nezřídil žádné peněžní fondy.

#### **Revizní komise**

Kontrola byl předložen zápis z jednání komise dne 10. 12. 2018, předmětem byla kontrola hospodaření svazku.

#### **Účetní závěrka**

Účetní závěrku svazku obcí k datu 31. 12. 2017 schválila členská schůze na 32. jednání konaném dne 22. 6. 2018, usnesením č. 32.6/2018.

Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.