

Č. j.: LK-0198/16/VI

**Z P R Á V A**  
**o výsledku přezkoumání hospodaření**  
**dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Novoborska, IČ68955057,**  
**za rok 2016**

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Novoborska za rok 2016 ve smyslu ustanovení § 53 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 5. 9. 2016.

Přezkoumané období od 1. 1. 2016 do 31. 12. 2016.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 21. 9. 2016.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 27. 4. 2017.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Kamila Vlasáková, 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., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0198/16/VI dne 2. 9. 2016.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 27. 4. 2017.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Bc. Jan Sviták - předseda svazku,  
Mgr. Jana Nastoupilová – manažer svazku  
Ing. Monika Krausová – administrativní pracovník.



## **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 2016**  
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2016**

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

**B.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí v předchozích letech**  
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2016**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2016 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.**

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**C.II. Upozornění na případná rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků, která mohou mít negativní dopad na hospodaření dobrovolného svazku obcí v budoucnu:**

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

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

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku ..... 5,27 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 3,22 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

V Liberci, dne 4. 5. 2017.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Kamila Vlasáková

.....  
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 svazku:

- svazek nehospořil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, darovací 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 ručitého závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady,
- a neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 12 odst. 3 zák. č. 137/2006 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Nesplněním těchto povinností se dobrovolný svazek obcí dopustí správního deliktu podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží dobrovolnému svazku obcí podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50.000,00 Kč.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Novoborska o počtu 10 stran byl seznámen a její stejnopis převzal předseda svazku Bc. Jan Sviták.



SVAZEK OBČÍ  
NOVOBORSKA

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

9.5.2014

Bc. Jan Sviták  
předseda svazku dobrovolného svazku obcí

Razítko, podpis, dne



## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh schodkového rozpočtu na rok 2016 byl zveřejněn na ÚD i elektronické ÚD svazku obcí od 2. 12. 2015 do 11. 1. 2016. Zveřejnění u ostatních členských obcí svazku bylo předloženo.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Svazek obcí nemusel přijmout pravidla rozpočtového provizoria vzhledem ke schválení rozpočtu do 31. 12. 2015.

### **Rozpočtová opatření**

Za kontrolované období do 31. 12. 2016 bylo provedeno 7 rozpočtových opatření:

- č. 1/2016 schválené na 11. zasedání členské schůze dne 29. 1. 2016, usnesením č. 11.3
- č. 2/2016 schválené na 12. zasedání členské schůze dne 24. 3. 2016, usnesením č. 12.3
- č. 3/2016 schválené na 13. zasedání členské schůze dne 20. 5. 2016, usnesením č. 13.3
- č. 4/2016 schválené na 15. zasedání členské schůze dne 9. 9. 2016, usnesením č. 15.3
- č. 5/2016 schválené na 16. zasedání členské schůze dne 27. 10. 2016, usnesením č. 16.3
- č. 6/2016 schválené na 17. zasedání členské schůze dne 25. 11. 2016, usnesením č. 17.3
- č. 7/2016 schválené na 18. zasedání členské schůze dne 16. 12. 2016, usnesením č. 18.3

Celková rozpočtová opatření byla promítnuta do výkazu FIN 2-12 M ve shodné výši, v příjmech ve výši 1 431 978 Kč, ve výdajích ve výši 1 446 978 Kč s použitím financování 15 000 Kč (pol. 8115).

### **Rozpočtový výhled**

Členská schůze svazku dne 18. 12. 2014, usnesením č. 2.5 schválila rozpočtový výhled do roku 2018 v těchto intencích (v tis. Kč):

	2016	2017	2018
Příjmy	1 250	1 250	1 250
Výdaje	1 250	1 250	1 250

**Doporučení:** - aktualizovat rozpočtový výhled na další období.

### **Schválený rozpočet**

Návrh rozpočtu svazku obcí byl beze změn schválen na 10. zasedání členské schůze dne 18. 12. 2016, usnesením č. 10.5 jako "**schodkový**".

<b>Příjmy celkem</b>	1 474 504,68 Kč
<b>Výdaje celkem</b>	2 044 474,75 Kč
Financování - 8115	569 970,07 Kč

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet s celoročním hospodařením za rok 2015 a Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015 schválila členská schůze svazku na 14. zasedání dne 24. 6. 2016, usnesením č. 14.3 "bez výhrad", návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na ÚD i elektronické ÚD svazku od 22. 4 - 22. 5. 2016. Zveřejnění u ostatních členských obcí svazku bylo předloženo.



### **Bankovní výpis**

Ke svému hospodaření má svazek obcí zřízeny 2 bankovní účty, které k datu 31. 12. 2016 vykazovaly tyto zůstatky:

BÚ č. 3292950369/0800	392 406,46 Kč (BV č. 012)
ČNB č. 94-3013421/0710	8 870,71 Kč (BV č. 13)
<b>celkem</b>	<b>401 277,17 Kč</b>

Uvedený souhrnný zůstatek byl shodně uveden ve výkazech Rozvaha (účet č. 231) a Fin 2-12 M (ř. 6010) k datu 31. 12. 2016.

### **Dohoda o hmotné odpovědnosti**

Svazek obcí uzavřel dne 4. 1. 2016 celkem 2 dohody o odpovědnosti k ochraně hodnot svěřených zaměstnanci k vyúčtování s administrativní pracovníci a manažerkou svazku.

### **Faktura**

Namátkově byly zkontrolovány přijaté faktury za měsíc červenec, srpen a prosinec 2016 a jednotlivé položky v návaznosti na el. bankovní výpisy ČS č. 007 (doklady č. 507001 - 507006), č. 008 (doklady č. 508001 - 508004) a č. 012 (doklady č. 512001 - 512016). Každá faktura má vytvořenou Průvodku k likvidaci faktury se zaúčtováním, rozpočtovou skladbou a podpisy.

- červenec FAD č. 26 - 36
- srpen FAD č. 37 - 39, 41 - 42
- prosinec FAD č. 45, 60, 61, 84, 94, 97, 100 - 102, 106 - 109, 111, 113.  
FAV č. 201662, 99, 105, 112

Namátkově bylo zkontrolováno účtování jednotlivých položek ČNB za měsíc červenec a srpen 2016 č. 8 (ÚD č. 308) a č. 9 (ÚD č. 309).

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

Inventarizace majetku a závazků obce za rok 2016 byla provedena dne 20. 1. 2017. 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. 2016 do 31. 1. 2017, s termínem zahájení inventury od 1. 12. 2016 a ukončení do 31. 1. 2017, součástí je stanovení členů IK. Členská schůze svazku schválila plán inventur na 16. zasedání dne 27. 10. 2016, usnesením č. 16.4.
- Nařízení předsedy svazku ze dne 16. 12. 2016 k provedení inventarizace svazku členy revizní komise.
- Na základě svolání IK předsedou svazku na 20. 1. 2017 byly proškoleni členové IK, součástí byla i prezenční listina.
- Zápis inventarizační komise ze dne 31. 12. 2016. 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. 2016 (účet č. 348)	102 025,94 Kč (FAV č. 2016077, 104, 110)
Závazky k 31. 12. 2016 (účet č. 321)	0 Kč



### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur je vedena v ruční podobě a slouží zároveň jako evidence závazků. K datu 31. 12. 2016 byly všechny faktury uhrazeny. V kontrolovaném období bylo přijato a zaúčtováno celkem 62 faktur, ke každé faktuře je vytvořena Průvodka k likvidaci faktury vč. zaúčtování SU, AU a rozpočtové skladby.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha faktur vydaných je vedena v ruční podobě a slouží jako kniha pohledávek. K datu 31. 12. 2016 nebyly uhrazeny vydané faktury č. 2016077, 104, 110 ve výši 102 025,94 Kč. V kontrolovaném období bylo vystaveno celkem 114 faktur (č. 2016001 - 2016114).

### **Pokladní doklad**

Namátkově byly zkontrolovány pokladní doklady za měsíce červen, červenec, srpen a prosinec 2016, VPD č. 17 - 22 (ÚD č. 989), 23 - 25 (ÚD č. 988), 26 - 33 (ÚD č. 987) a 49 - 54 (ÚD č. 983). K jednotlivým pokladním dokladům je za každý měsíc ručně vypsán souhrnný předkontaktní doklad dle SU a rozpočtové skladby.

### **Pokladní kniha (deník)**

Pokladní kniha je vedena v ruční podobě, příjmové a výdajové pokladní doklady mají každý svoji číselnou řadu a následně je vytvořen souhrnný předkontaktní doklad vč. zaúčtování. V kontrolovaném období 1 - 12/2016 bylo vystaveno celkem 1 příjmový a 54 výdajových pokladních dokladů.

Zůstatek pokladní knihy ve výši 0 Kč byl shodný s údajem ve výkaze Rozvaha - účet č. 261.

### **Příloha rozvahy**

Výkaz Příloha rozvahy byl předložen k datu 31. 12. 2016 a eviduje tyto položky:

účet 902 - Jiný DDHM	3 158 Kč (info tabule)
účet 955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů	1 722 600 Kč (Projekt Posilování administrativní kapacity obcí na bázi meziobecní spolupráce)

### **Rozvaha**

Kontrola byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k datu 31. 12. 2016, který vykazoval v jednotlivých položkách následující objemy:

Stálá aktiva činila v netto hodnotě částku 12 872 462,54 Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily účet 021 - Stavby v zůstatkové ceně 2 745 490,54 Kč a účet 022 - Sam. HMV a soubory HMV v hodnotě 9 750 862 Kč. Celková výše majetku v brutto hodnotě činila 15 988 756,19 Kč, z toho na běžných účtech v bance svazek obcí vykazoval 401 277,17 Kč.

Oprávkami byly vytvořeny ve výši 873 312 Kč (účet č. 551 Výkaz zisku a ztráty).

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

Předložen sestavený k datu 31. 12. 2016 vykazoval tyto hodnoty:

	<b>schv. rozpočet</b>	<b>uprav. rozpočet</b>	<b>skutečnost</b>	<b>RU %</b>
<b>Příjmy po konsolidaci</b>	1 474 504,68	2 906 482,68	2 695 210,64	92,73
<b>Výdaje po konsolidaci</b>	2 044 474,75	3 491 452,75	3 267 688,02	93,59
<b>Financování</b>	569 970,07	584 970,07	337 511,30	xxx



Hospodaření svazku obcí skončilo za kontrolované období 2016 rozpočtovým schodkem ve výši 310 535,68 Kč vůči shodně schválenému schodkovému rozpočtu obce na rok 2016. Uvedený schodek byl tvořen vyššími realizovanými výdaji o 1 223 213,27 Kč vůči rozpočtovaným, realizované příjmy činily 1 220 705,96 Kč více než rozpočtované.

#### **Výkaz zisku a ztráty**

Předložen výkaz sestavený k datu 31. 12. 2016. Hospodářský výsledek svazku obcí běžného účetního období za dané období činil ztrátu - 627 525,66 Kč.

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

Kontrola 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 a Dodatkem č. 2 ze dne 2. 4. 2012 do svazku přistoupilo město Česká Lípa.

#### **Stanovy a osvědčení o registraci 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.

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

V kontrolovaném období svazek obcí přijal nebo byla smluvně přiznána následující účelová dotace:

##### **1) Úprava Lužickohorské magistrály (pol. 4122)**

- smlouvou č. OLP/875/2016 ze dne 30. 5. 2015 byla svazku přiznána dotace ve výši 200 000 Kč z celkových způsobilých výdajů 250 000 Kč a termínem vyúčtování do 20. 7. 2017.
- Dodatkem č. 1 ze dne 21. 6. 2016 byla upravena výše způsobilých výdajů na částku 200 000 Kč, výše dotace ponechána.
- svazek obcí přijal zálohu ve výši 180 000 Kč dne 6. 6. 2016, výpis ČS č. 006.

##### **2) 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.
- v kontrolovaném období svazek přijal finanční prostředky ve výši 415 800 Kč.



### **Smlouvy nájemní**

Svazek obcí má uzavřeny nájemní smlouvy na nebytové prostory s obcí Okrouhlá a obcí Polevsko, které jsou prodlužovány jednotlivými dodatky.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

V kontrolovaném období 2016 nebyly uzavřeny žádné úvěrové smlouvy.

### **Smlouvy o půjčce**

Svazek obcí uzavřel dne 22. 7. 2016 se Sdružením Českolipsko, IČ 750 59 843 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.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

Za kontrolované období 2016 byla zveřejněna výzva na výběrové řízení. "Zajištění sběru, přepravy, využití a odstranění komunálních odpadů - SO Novoborsko", přijatá CN nesplňovala stanovené podmínky a zakázka byla zrušena.

### **Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)**

Svazku obcí nevznikla povinnost přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků.

### **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.

### **Výsledky externích kontrol**

V kontrolovaném roce 2016 byly provedeny kontroly externími subjekty:

- Protokol o kontrole č. 663/16/550 ze dne 20. 10. 2016 od OSSZ Česká Lípa na plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti za období 1. 1. 2014 - 30. 9. 2016, se zjištěními, které byly v průběhu kontroly napraveny.
- Zpráva o auditu operace č. ETC SN-CZ/2016/O/007 ze dne 20. 4. 2016 od MF ČR, auditní orgán, č.j. MF-55455/2015/52-8, na kontrolu projektu "Zažít vrcholy", s konečným výsledkem - bez zjištění.

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

Dle předložených zápisů zasedala členská schůze ve dnech 29. 1., 24. 3., 20. 5., 24. 6., 9. 9., 27. 10., 25. 11. a 16. 12. 2016. Současně byly předloženy dokumenty ze zasedání dne 18. 12. 2015.

### **Revizní komise**

Pro vnitřní kontrolu má svazek obcí zřízenou revizní komisi, v kontrolovaném roce provedla dne 31. 12. 2016 kontrolu pokladny a pokladních dokladů.



## Schvalování roční účetní závěrky

Schválení účetní závěrky svazku obcí k 31. 12. 2015 schválila členská schůze na 14. zasedání dne 24. 6. 2016, usnesením č. 14.4.

Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.