



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0073/22/Fol

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí, IČO
70694061, za rok 2022

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí za rok 2022 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 16. 9. 2022.

Přezkoumané období od 1. 1. 2022 do 31. 12. 2022.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 22. 9. 2022.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 18. 4. 2023.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Jana Folprechtová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1003.

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-0073/22/Fol dne 15. 9. 2022.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 18. 4. 2022.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Petr Matyáš - předseda svazku,
Ing. Radka Paulů - ředitelka svazku,
Ivana Dubská - účetní svazku.

T +420 485 226 605 E jana.folprechtova@kraj-lbc.cz

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma 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 2022

- **méně závažné (ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona)**
/v členění podle předmětu přezkoumání hospodaření ustanovení § 2 odst. 1 a odst. 2/

1. Ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Porušení právního předpisu:

Vyhláška č. 5/2014 Sb., o způsobu, termínech a rozsahu údajů předkládaných pro hodnocení plnění státního rozpočtu, rozpočtů státních fondů, rozpočtů územních samosprávných celků, rozpočtů dobrovolných svazků obcí a rozpočtů Regionálních rad regionů soudržnosti, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 6 odst. 1 písm. d)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Schválený rozpočet nesouhlasí na skutečnost výkazu FIN 2-12 M k 31. 8. 2022.

Název opatření: Schválení rozpočtu pro rok 2023

Opatření splněno dne: 22.03.2023

Popis přijatého opatření: Svazek obcí schválil rozpočet pro rok 2023, 22. 3. 2023, usn. č. 23/03/22/03, výše schváleného rozpočtu souhlasí s výkazem FIN 2-12 M.

Chybu nelze zpětně napravit, chyba se neopakovala.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2022

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) 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. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 219 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna v registru smluv dne 18. 4. 2023 (finanční plnění za dílo proběhlo dne 8. 11. 2023), veřejný zadavatel musí uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy.

Neodstraněna, chyba nelze zpětně napravit

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí v předchozích letech

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla sestavena inventarizační zpráva.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Svazek obcí neměl k 31. 12. 2021 sestavenou inventarizační zprávu.

Opatření splněno dne: 31.03.2023

Popis přijatého opatření: Svazek obcí dne 31. 1. 2023 vypracoval Inventarizační zprávu za rok 2022.

Chybu nelze zpětně napravit. Chyba už se neopakovala.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2022

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2022 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

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 0,56 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,90 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 28. 4. 2023

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Folprechtová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,

- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení svazku:

- svazek nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel 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 uskutečnil pouze 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 Jilemnicko - svazek obcí 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. Petr Matyáš.

Ing. Petr Matyáš
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Kontrola byl předložen Střednědobý výhled na období 2021 - 2025, schválený Valnou hromadou (VH) dne 20. 3. 2020, usn. č. 20/3/20/04. Návrh střednědobého výhledu zveřejněn dne 4. 3. 2020. Schválený Střednědobý výhled zveřejněn od 27. 3. 2020. Dále byl předložen Střednědobý výhled na období 2022 - 2026, který byl schválen VH dne 24. 3. 2021 usn.č. 21/03/24/05. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 9. 3. 2021 do 25. 3. 2021, schválený střednědobý výhled byl zveřejněný od 26. 3. 2021. Rozpočtový výhled nabývá následujících hodnot (v tis. Kč.):

	2023	2024
příjmy celkem	4 662	4 662
výdaje celkem	4 500	4 500
financování	162	162

Následující Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2027 byl schválen VH dne 30. 3. 2022, usn. č. 22/03/30/04. Návrh Střednědobého výhledu byl zveřejněn od 9. 3. 2022 do 31. 3. 2022. Schválený Střednědobý výhled byl zveřejněný od 31. 3. 2022 v následujících hodnotách v (tis. Kč):

	2023	2024	2025	2026	2027
příjmy celkem	4 662	4 662	4 662	4 662	4 662
výdaje celkem	4 500	4 500	4 500	4 500	4 500
financování	162	162	162	162	162

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2022 byla schválena na zasedání VH dne 14. 12. 2021, usn. č. 21/12/14/04, s pravidlem čerpání výdajů v období 1 - 3/2022 do výše 24% schváleného rozpočtu 2021 pro běžné výdaje. Rozpočtové provizorium na rok 2022 bylo zveřejněno dne 5. 1. 2022.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2022 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí a svazku od 9. 3. 2022 do 31. 3. 2022.

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2022 byl schválen VH dne 30. 3. 2022, usn. č. 22/03/30/03 jako přebytkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 31. 3. 2022. Rozpočet na rok 2022 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	11 536 000 Kč
Výdaje celkem	6 139 000 Kč
Financování	5 397 000 Kč

Schválený rozpočet nesouhlasí na skutečnost výkazu FIN 2-12 M k 31. 8. 2022 který vykazuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	11 536 000 Kč
Výdaje celkem	6 147 000 Kč
Financování	5 389 000 Kč

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byla schválena 3 rozpočtová opatření (dále jen RO) a to:

1. RO schváleno RJ dne 27. 7. 2022, usn. č. 2022/07/27/02, zveřejněno od 27. 7. 2022,
2. RO schváleno RJ dne 16. 11. 2022, usn. č. 2022/11/16/01, zveřejněno od 16. 11. 2022,
3. RO schváleno RJ dne 21. 12. 2022, usn. č. 2021/12/21/01, zveřejněno od 21. 12. 2022.

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	11 536 000,00	12 697 550,00	1 161 550,00
Výdaje	6 147 000,00	9 645 000,00	3 498 000,00
Financování	- 5 389 000,00	- 3 052 550,00	2 336 450,00

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1-3/2022 do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2022. RJ byla pověřena VH dne 14. 12. 2021, usn. č. 21/12/14/07 schvalováním RO v roce 2022.

Závěrečný účet

Závěrečný účet svazku za rok 2021 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (Zprávy) za rok 2021 byl projednán VH dne 29. 6. 2022, usn. č. 22/06/29/03 s výrokem "s výhradou". Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy byl zveřejněn dne 6. 6. 2022. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn včetně celé Zprávy od 15. 7. 2022.

Bankovní výpis

Svazek používal při svém hospodaření následující bankovní účty se zůstatky k 31. 12. 2022 v následující výši:

č.ú. 34534-57216451/0710 (EUR)	92 506,83 Kč (3 836,07 EUR, elektronicky)
č.ú. 3294602309/0800	131 799,67 Kč (BV 12)
č.ú. 35-3294602309/0800 (kompostárna)	1 006 347,59 Kč (BV 12)
č.ú. 123-1930840297	0,00 Kč (BV 11)
č.ú. 94-57216451/0710 (ČNB)	638 798,36 Kč (BV 13)
Celkem	1 869 452,45 Kč

úvěrový účet

35 - 1919721537/0100 0,00 Kč (BV 11)

Pro přepočítání EUR byl používán denní kurz ČNB. Zůstatek účtů souhlasil se stavem ve výkazu FIN 2-12 M (ř. 6010 a 6030) a údajem uvedeným v Rozvaze na účtu 231. Zůstatek úvěru souhlasil na účtu 451 výkazu Rozvaha. Ověřeno inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za období 8/2022 a 12/2022.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2022 byly kontroly předloženy:

- směrnice č. 6/2016 pro provádění inventarizace majetku, pohledávek a závazků, a dále povinnost postupovat při inventarizaci dle vyhlášky č. 270/2010 Sb.
- Plán inventur ze dne 19. 12. 2022.
- Jmenování Ústřední inventarizační komise a tříčlenné inventarizační komise a jejich seznámení s platnými předpisy o inventarizaci ze dne 19. 12. 2022.
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2023.
- Účet 061 Rozvahy - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem se stavem k 31. 12. 2022 ve výši 5 000 000 Kč (EKO Jilemnicko, s.r.o.).
- Kontroly byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k datu 31. 12. 2022 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavem

v účetnictví, bez přijatých opatření. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena ručně, v kontrolovaném období svazek přijal celkem 151 faktur. K 31. 12. 2022 nebyly uhrazeny 3 faktury (ev.č. 149-151) ve výši 104 977,09 Kč, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé, ověřeno inventarizací. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur (ev.č. 70 - 92, BV 7, 8) v měsíci červenec a srpen a (ev.č. 139-148) v měsíci prosinci, bez zjištěných nedostatků.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo vystaveno 153 faktur, ke kontrolovanému období nebyly uhrazeny 19 faktur (ev.č. 96, 131 - 138, 140-144, 146, 148-150, 152) ve výši 71 113,10 Kč (ve splatnosti), souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 - Odběratelé, ověřeno inventarizací. Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur (ev.č.70-76,78- 80, 84, 86, BV 7, 8) v měsíci červenec a srpen a (ev.č. 116-130) v měsíci listopad a prosinec, bez zjištěných nedostatků.

Pokladní kniha (deník)

Svazek má jednu pokladní knihu, vedenou ručně. Příjmové a výdajové doklady byly vedené v samostatné řadě. Pokladna svazku evidovala celkem 4 příjmové a 40 výdajových pokladních dokladů. Zůstatek pokladny k 31. 12. 2022 byl v nulové výši a souhlasil na účet 261 - Pokladna výkazu Rozvaha, ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v období červenec/srpen (P 2 - 4, V 14-21) a prosinec (V 34 - 40). Nebyly zjištěna nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha rozvahy za období 12/2022.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 8. 2022 a k 31. 12. 2022. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 34 821 tis. Kč. Svazek v kontrolovaném období neevidoval dlouhodobé pohledávky, dlouhodobé závazky byly evidovány ve výši 486 tis. Kč (účet 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy) a krátkodobé pohledávky ve výši 360 tis. Kč (Odběratelé a náklady příštích období). Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči Zaměstnancům a Dodavatelům. V kontrolovaném období došlo k významnému pohybu na majetkovém účtu 021 - Stavby (areál Mříčná). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2-12 M byl předložen k 31. 8. 2022 a k 31. 12. 2022 s těmito hodnotami po konsolidaci (v Kč):

	Schv. rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	%RU
Příjmy	11 536 000,00	12 697 550,00	12 608 591,39	99,30
Výdaje	6 147 000,00	9 645 000,00	7 761 503,96	80,47
Financování	- 5 389 000,00	- 3 052 550,00	- 4 847 087,43	xxx

Hospodaření svazku obcí za kontrolované období skončilo kladným saldem ve výši 4 847 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 8/2022 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 1 477 246,17 Kč. Dále byl kontrole předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2022 s následujícími hodnotami (v Kč):

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady celkem	7 243 760,78	219 873,80
Výnosy celkem	5 544 015,73	495 415,09
VH BÚO	- 1 699 745,05	275 541,29

Souhlasí se zůstatkem účtu VH BÚO vykázaným v Rozvaze. Svazek provozuje hospodářskou činnost (pronájem areálu Mříčná).

Listiny o založení právnických osob

VH svazku dne 28. 6. 2018, usn. č. 18/06/28/11 schválila založení společnosti s ručením omezením s názvem EKO Jilemnicko s. r. o. Stejného dne usn. č. 18/06/28/12 schválila zakladatelskou listinu EKO Jilemnicka s. r. o. a usn. č. 18/06/28/15 VH svazku schválila pověření výkonem funkce valné hromady EKO Jilemnicko s. r. o. vždy platné členy orgánu Rady Jilemnicko - svazek obcí. Dále VH svazku schválila usn. č. 18/06/28/16 a 17 jmenování dozorčí rady a jednatele EKO Jilemnicka s. r. o.

Dále předloženy:

- Zakladatelská listina společnosti s ručením omezeným, sepsaná notářským zápisem dne 18. 7. 2018.
- Rozhodnutí o udělení koncese s předmětem podnikání: Silniční motorová doprava s právní mocí 10. 8. 2018.
- Smlouva o běžném účtu v českých korunách pro obchodní společnost ze dne 23. 7. 2018, Česká spořitelna, a. s., číslo účtu: 5410559379/0800.
- Potvrzení o vkladu na BÚ pro dosud nevzniklý subjekt, vklad na účet dne 2. 8. 2018 ve výši 1 500 000 Kč (ověřeno na BV č. 2 ze dne 2. 8. 2018), s navazující Rámcovou smlouvou o finančních službách (Česká spořitelna) ze dne 10. 9. 2018.
- Společnost EKO Jilemnicko s. r. o., IČ 074 07 831, zapsána do Obchodního rejstříku dne 28. 8. 2018, s výší zakladatelského vkladu 1 500 000 Kč.
- Smlouva o zpracovávání účetnictví, zajišťování ekonomického, účetního a navazujícího poradenství uzavřená s EKO Jilemnicko s.r.o. (objednatel) a MARCO audit s.r.o., IČO 06595936 (zhotovitel), uzavřená dne 31. 8. 2018.
- Rozhodnutí o registraci z Finančního úřadu pro Liberecký kraj, Liberec, ze dne 24. 9. 2018.
- Rozhodnutí jediného společníka při výkonu působnosti VH obchodní společnosti EKO Jilemnicko s.r.o. ze dne 29. 8. 2018 a navazující Smlouva o výkonu funkce jednatele společnosti ze dne 21. 9. 2018.
- VH dne 21. 10. 2021 usn. č. 21/10/21/03 schválila uzavření smlouvy o poskytnutí peněžitého příplatku mimo základní kapitál mezi Jilemnickem - svazkem obcí a společností EKO Jilemnicko s.r.o., ve výši 3 000 000 Kč.
- VH dne 19. 12. 2022 usn. č. 22/12/19/10 schválila uzavření smlouvy o poskytnutí peněžitého příplatku mimo základní kapitál mezi Jilemnickem - svazkem obcí a společností EKO Jilemnicko s.r.o., ve výši 500 000 Kč.
- VH EKO Jilemnicko, s.r.o. dne 19. 12. 2022 schválila účetní závěrku a výsledek hospodaření za rok 2021.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Dobrovolný svazek obcí Jilemnicko byl vytvořen na základě smlouvy ze 4. 12. 2001 celkem 17 městy a obcemi v regionu Jilemnicka a Krkonoš v rámci Libereckého kraje. Změny v počtu účastnických obcí byly provedené na základě dodatku č. 1 z 26. 3. 2004 (Jestřábí

v Krkonoších) a č. 2 z 21. 2. 2008, kdy se svazek rozšířil o obec Paseky nad Jizerou a města Rokytnice nad Jizerou a Jablonec nad Jizerou. V kontrolovaném období roku 2022 nedošlo ke změně Smlouvy.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Registrace svazku byla provedena v souladu s § 20i, odst. 2 a 3 zákona č. 40/1964 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů ke dni 18. 4. 2000. Změna stanov byla VH schválena dne 24. 3. 2021, usn. č. 21/03/24/07, kde proběhla úprava článku IV, odstavec 3 (úprava hospodářské činnosti) s platností od 24. 3. 2021, svazek provozuje hospodářskou činnost. V kontrolovaném období nebyly měněny.

Darovací smlouvy

Dle sdělení svazku nebyla uzavřena žádná darovací smlouva.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Dle sdělení svazku nebyla poskytnuta žádná účelová dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontroly byly předloženy:

pol. 4121 *3 986 908 Kč*

- Neinvestiční přijaté transfery od obcí a měst svazku.

pol. 4122 *92 000 Kč*

- OLP/2537/2021 na akci "Podpora v poradenství v oblasti rozvoje venkova 2021" ve výši 42 000 Kč - 10%, svazek dotaci obdržel dne 4. 5. 2022 (BV 5).

- OLP/1899/2022 na akci "Krkonošovy letní podvečery 2022" ve výši 50 000 Kč - svazek dotaci obdržel dne 4. 5. 2022 (BV 5).

pol. 4222 *872 550 Kč*

- OLP/1693/2022 na akci "Rozvoj technického zázemí Jilemnicka - svazku obcí" ve výši 872 550 Kč - 90%, svazek dotaci obdržel dne 6. 6. 2022 (BV 5)

pol. 4221 *7 500 000 Kč*

- Investiční přijaté transfery od obcí a měst svazku (na pořízení areálu Mříčná).

Smlouvy o dílo

Kontrolována byla následující smlouva o dílo:

"Oprava povrchu kompostárny ve Vítkovcích 2022"

- uzavřena dne 29. 7. 2022 s firmou M - Silnice a.s., Pardubice, IČO 42196868, s cenou díla ve výši 786 120,06 Kč s DPH (649 686 Kč bez DPH).

Smlouva zveřejněna v registru smluv dne 24. 8. 2022.

Dokončení díla do 31. 10. 2022.

Finanční plnění: dne 8. 11. 2022, (BV 11) byla zaplacená faktura č. 121 ve výši 786 120,06 Kč.

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

- Kupní smlouva ze dne 11. 2. 2022 uzavřená mezi svazkem (kupující) a firmou CONT s.r.o., IČO 28785258, na koupi sanitární buňky - SAN2-AA-Nová ve výši 284 000 Kč bez DPH + 8 500 Kč doprava (353 320 vč. DPH), uzavření smlouvy schváleno RS dne 9. 2. 2022, usn.č. 2022/02/09/01.

Finanční plnění: zaplacen 2 fakturami dne 17. 2. 2022, (BV 2) a 24. 5. 2022, (BV 5).

Smlouvy o přijetí úvěru

Svazek dne 21. 1. 2021 uzavřel smlouvu o úvěru č. 99027684649, č. účtu 35-1919721537/0100 ve výši 18 150 000 Kč na financování nákupu areálu Mříčná a movitých věcí nacházejících se v areálu Mříčná, 4 splátky dle splátkového kalendáře, 3 x 3 750 000 Kč a 1 x 6 900 000 Kč, úrok 0,87 %. S první splátkou dne 30. 4. 2021, poslední splátka k 30. 10. 2022, bez zajištění.

Rekapitulace:

neuhrazená jistina k 1. 1. 2022	7 500 000 Kč,
splátky 1-11/2022	7 500 000 Kč - váže na pol. 8124,
neuhrazená jistina k 31. 12. 2022	0 Kč - účet 451.

Ověřeno inventarizací.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Svazek na základě poptávkového řízení na akci „Oprava povrchu kompostárny ve Vítkovicích 2022“, oslovil 3 firm, které dodaly nabídku. Firma M Silnice a.s., IČO 42196868, Pardubice předložila nabídku s nejnižší cenou a byla s ní na základě usn. č. 2022/07/27/01 RS ze dne 27. 7. 2022 uzavřena SoD v objemu 786 120,06 Kč vč. DPH.

Ostatní informace uvedeny v kapitole Smlouvy o dílo.

Skutečně uhrazená cena byla svazkem zveřejněna jako příloha v Registru smluv dne 18. 4. 2023 ve výši 786 120,06 Kč (finanční plnění za dílo proběhlo dne 8. 11. 2022), zadavatel musí uveřejnit nejpozději do 3 měsíců od splnění smlouvy na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy.

Vnitřní předpis a směrnice

Svazek má ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let, které průběžně aktualizuje.

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení svazku v kontrolovaném období 2022 se na DSO neuskutečnila externí kontrola.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontroly byly předloženy 4 zápisy z jednání VH v období od 24. 2. 2022 do 19. 12. 2022, a zápis VH ze dne 14. 12. 2021 (rozpočtové provizorium). Dále byly předloženy zápisy a usnesení z RJ č. 32 - 48.

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Svazek oznámil přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě dopisem ze dne 12. 7. 2022 (schváleno VH dne 29. 6. 2022 usn. č. 22/06/29/03).

Schválení roční účetní závěrky

VH svazku na svém zasedání dne 29. 6. 2022, usn. č. 22/06/29/04 účetní závěrku za rok 2021, doloženo protokolem o schvalování účetní závěrky.

Zápisy Kontrolní komise

Kontroly předložena zpráva kontrolní komise o finanční činnosti svazku ze dne 24. 3. 2022.