



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0073/23/Nos

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí,** **IČO 70694061, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí za rok 2023 ve smyslu ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 22. 9. 2023.

Přezkoumané období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 19. 10. 2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 22. 4. 2024.

Přezkoumání vykonaly:

Ing. Nikol Hnízdilová, kontrolor pověřený řízením dílčího přezkoumání, ev. č. 1007.

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením konečného přezkoumání, ev. č. 1013.

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-0073/23/Hni a pod č. j.: LK-0073/23/Nos dne 22. 4. 2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 22. 4. 2024.

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 +420 485 226 618 E ivana.noskova@kraj-lbc.cz

Předmět přezkoumání:

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

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

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma nebo více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž 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 právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

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

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

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.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Název opatření:

Opatření splněno dne: 19. 10. 2023.

Popis přijatého opatření: Chybu nelze zpětně napravit, skutečně uhrazená cena byla zveřejněna v Registru smluv dne 18. 4. 2023 (finanční plnění bylo 8. 11. 2022).

Chybu nelze zpětně napravit. Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna dodatečně. Není třeba přijímat nápravná opatření.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2023 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Chyby za rok 2022:

Porušení právního předpisu: Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů, § 219 odst. 3. Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem. 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.

Zjištěný nedostatek byl odstraněn, následuje název, popis a vyhodnocení přijatého opatření k nápravě:

Opatření splněno dne: 19. 10. 2023.

Popis přijatého opatření: Chybu nelze zpětně napravit, skutečně uhrazená cena byla zveřejněna v Registru smluv dne 18. 4. 2023 (finanční plnění bylo 8. 11. 2022).

Chybu nelze zpětně napravit. Skutečně uhrazená cena byla zveřejněna dodatečně. Není třeba přijímat nápravná opatření.

Za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

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

C.III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 0,80 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 3,17 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 14. 5. 2024.

Jména a podpisy kontrolorů provádějících přezkoumání hospodaření:

Ing. Nikol Hnízdilová

.....
kontrolor pověřený řízením dílčího přezkoumání

.....
podpis

Mgr. Ivana Nosková

.....
kontrolor pověřený řízením konečného přezkoumání

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

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

V kontrolovaném období dle prohlášení svazku:

- svazek nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel kupní, směnnou, 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 uskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Poučení:

Předseda svazku byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Jilemnicko - svazek obcí a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 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 2023.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Svazek měl vypracován Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2027, který byl schválen valnou hromadou (dále jen VH) dne 30. 3. 2022 usnesením č. 22/03/30/04. Návrh Střednědobého výhledu byl zveřejněn od 9. 3. 2022 do 31. 3. 2022. Schválený Střednědobý výhled byl zveřejněn od 31. 3. 2022 v následujících hodnotách v (tis. Kč):

Rok	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

Závěrečný účet

Závěrečný účet svazku za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 (dále jen Zpráva) byl projednán a schválen VH dne 14. 6. 2023 usnesením č. 23/06/14/03 s výrokem "s výhradou". Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 24. 5. 2023 do 29. 6. 2023, Zpráva byla zveřejněna jako Příloha č. 1 od 24. 5. 2023, až dosud na webových stránkách DSO. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn od 28. 6. 2023.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2023 byla schválena na zasedání VH dne 19. 12. 2022 usnesením č. 22/12/19/04, s pravidlem čerpání výdajů do výše 24 % schváleného rozpočtu 2022 pro běžné výdaje a k tomu úhradu splátek dle splátkových kalendářů plynoucích z uzavřených smluv vč. úvěru. Rozpočtové provizorium na rok 2023 bylo zveřejněno od 20. 12. 2022 do 23. 3. 2023.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu svazku na rok 2023 byl zveřejněn od 7. 3. 2023 do 23. 3. 2023.

Rozpočet byl navržen jako schodkový:

Příjmy	5.954.000 Kč
Výdaje	6.174.000 Kč
Financování	220.000 Kč

Kontrolou bylo ověřeno zveřejnění návrhu rozpočtu na webových stránkách u členské obce Horní Branná (zveřejněno 7. 3. 2023 až dosud).

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2023 byl schválen VH usnesením č. 23/03/22/03 dne 22. 3. 2023 jako schodkový a představoval následující souhrnné objemy (v Kč):

Příjmy celkem	5.954.000 Kč
Výdaje celkem	6.174.000 Kč
Financování	220.000 Kč (pol. 8901)

Závazným ukazatelem rozpočtu je paragraf. Schodek ve výši 220.000 Kč je pokryt z operací z hospodářské činnosti. K 31. 12. 2022 byl vykázán zůstatek na bankovních účtech ve výši 1.869.452,45 Kč (účet 231). Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 23. 3. 2023.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období byla schválena a provedena 4 rozpočtová opatření (dále jen RO):

RO č. 1/23 schválené Radou Jilemnicka - svazku obcí (dále jen RJ)* dne 26. 7. 2023, usnesením č. 2023/07/26/01, zveřejněné od 26. 7. 2023,

RO č. 2/23 schválené RJ dne 31. 10. 2023 usnesením č. 2023/10/31/01, zveřejněné od 1. 11. 2023,

RO č. 2/23 schválené RJ dne 11. 12. 2023 usnesením č. 2023/12/11/01, zveřejněné od 11. 12. 2023,

RO č. 3/23 schválené RJ dne 11. 12. 2023 usnesením č. 2023/12/11/01, zveřejněné od 11. 12. 2023,

RO č. 4/23 schválené RJ dne 29. 12. 2023 usnesením č. 2023/12/29/01, zveřejněné od 29. 12. 2023.

* Dne 19. 12. 2022 byla RJ pověřena VH usnesením č. 22/12/19/07 ke schvalování RO v průběhu roku 2023, a to bez omezení.

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	5.954.000	6.174.000	220.000
Rozpočtová změna č. 1	1.065.000	1.206.000	141.000
Rozpočtová změna č. 2	439.000	209.000	- 230.000
Rozpočtová změna č. 3	34.000	108.000	74.000
Rozpočtová změna č. 4	129.000	298.000	169.000
Rozpočet po změnách	7.621.000	7.995.000	374.000

Kontrolou ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2023.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2023 byly kontrole předloženy:

- směrnice č. 6/2016 pro provádění inventarizace majetku, pohledávek a závazků.
- Plán inventur ze dne 21. 12. 2023, součástí bylo jmenování ústřední inventarizační komise a tříčlenné inventarizační komise a jejich seznámení s platnými předpisy o inventarizaci.
- Pokyny ústřední inventarizační komise pro provedení řádné inventarizace ze dne 21. 12. 2023, součástí byly podpisy členů inventarizační komise.
- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2024.
- Účet 061 Rozvahy - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem se stavem k 31. 12. 2023 ve výši 4 500 000 Kč (EKO Jilemnicko, s.r.o.).
- Kontrole byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k datu 31. 12. 2023 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, bez přijatých opatření. V rámci podkladů o provedené inventarizaci byla doložena oblast podrozvahové evidence.

Bankovní výpis

Svazek používal při svém hospodaření následující bankovní účty se zůstatky k 31. 12. 2023 dle předložených bankovních výpisů (dále jen BV):

ČNB č. ú. 34534-57216451/0710 (EUR) o účtu z internetového bankovníctví)	94.846,83 Kč (3.836,07 EUR, informace)
ČS č. ú. 3294602309/0800	1.369.940,79 Kč (BV č. 012)
ČS č. ú. 35-3294602309/0800 (kompostárna)	351.787,08 Kč (BV č. 012)
ČNB č. ú. 94-57216451/0710 (ČNB)	638.318,36 Kč (BV č. 12)
Celkem	2.454.893,06 Kč

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 - Základní běžný účet územních samosprávných celků. Ověřeno inventarizací.

Svazek neměl zřízen samostatný bankovní účet pro hospodářskou činnost, bylo účtováno přes základní bankovní účet s položkou 8901.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena ručně, v kontrolovaném období svazek evidoval 161 faktur. K 31. 12. 2023 nebyly uhrazeny faktury v objemu 134.973,40 Kč. Zůstatek účtu 321 - Dodavatelé souhlasil na konečný stav účtu ve výkazu Rozvaha. Ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 23 - 26, 28, 99, 106, 107, 109, 110, 111 (ČS BV č. 003, 008 a 009), 130 – 143 (ČS BV č. 011), 144 - 155 (ČS BV 012), u každé faktury bylo přiloženo účtování s podpisy odpovědných osob, bez zjištěných nedostatků.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo vystaveno 248 faktur, zůstatek na účtu 311 - Odběratelé byl vykázán ve výši 56.316,20 Kč a souhlasil na konečný stav účtu ve výkazu Rozvaha. Ověřeno inventarizací. Kontrolou ověřeny faktury ev. č. 20230157 - 169 (ČS BV č. 009), 208, 210 - 225 (ČS BV č. 012), bez zjištěných nedostatků.

Pokladní kniha

Svazek měl jednu pokladní knihu vedenou ručně. Dle Směrnice k vedení pokladny č. 2/2019 byl stanoven limit hotovosti ve výši 50 tis. Kč. Pokladní doklady byly vedeny ve dvou číselných řadách, k 31. 12. 2023 bylo vystaveno 7 příjmových pokladních dokladů (d. ř. P1 - P7) a 51 výdajových pokladních dokladů (V1 - V51, z toho doklad č. 33 nebyl obsazen). Zůstatek pokladny dle pokladní knihy byl k 31. 12. 2023 nulový a souhlasil na účet 261 - Pokladna výkazu Rozvaha a údaj ve výkazu FIN 2 - 12 M. Ověřeno inventarizací.

Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v období leden - únor (P1, V1 - V4), září (V 35 - 36), říjen (P6), listopad (V33 - V45) a prosinec (V46 - V51), pokladní limit nebyl překročen. Nebyly zjištěny nedostatky.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Obratová předvaha za období 1-12/2023.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha rozvahy za období 1 - 12/2023. Podrozvahová evidence byla vedena na účtu 955 - Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů ve výši 53.964 Kč. Stavby na položkách staveb a pozemků uvedené v části G. a H. Doplnující informace k položce A.II.3 a A.II.1 byly vykázány ve stejných hodnotách jako ve výkazu Rozvaha.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 12. 2023. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 33.831 tis. Kč. Svazek v kontrolovaném období neevidoval dlouhodobé pohledávky, dlouhodobé závazky byly evidovány ve výši 1.386 tis. Kč (účet 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery). Krátkodobé pohledávky byly vykázány ve výši 103 tis. Kč (z toho především na účtu 311 - Odběratelé ve výši 53 tis. Kč a 241 - Ostatní daně 43 tis. Kč) a krátkodobé závazky v objemu 261 tis. Kč. K významnému pohybu - nárůstu došlo na účtu 021 - Stavby (z toho především 543 tis. Kč rozvoj tech. zázemí RTZ Jilemnicka a 424 tis. Kč kompostárna). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2 - 12 M sestavený k 31. 12. 2023 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	5.954.000,00	7.621.000,00	5.336.146,25	96,26
Výdaje	6.174.000,00	7.995.000,00	7.025.741,49	87,88
Financování	220.000,00	374.000,00	-310.404,76	x

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů po změnách na 96,26 % (7.336 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 87,88 % (7.026 tis. Kč) bylo dosaženo kladného salda příjmů a výdajů v objemu 310 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 1 - 12/2023. DSO vykonával hospodářskou činnost (pronájem areálu Mříčná, půjčovně - stánky, stan, pивní set) a ve výkazu byla uvedena. Za sledované období DSO vykázal následující hodnoty:

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
Náklady	7.524.109,30 Kč	91.573,63 Kč	7.615.682,93 Kč
Výnosy	7.016.613,38 Kč	350.415,85 Kč	7.367.029,23 Kč
Zisk	- 507.495,92 Kč	258.842,22 Kč	- 248.653,70 Kč

Výsledek hospodaření - ztráta ve výši - 248.653,70 Kč souhlasil s hodnotou vykázanou v Rozvaze - výsledek hospodaření běžného účetního období k 31. 12. 2023.

Listiny o založení právnických osob

VH svazku dne 28. 6. 2018 usnesením č. 18/06/28/11 schválila založení společnosti s ručením omezením s názvem EKO Jilemnicko s. r. o., IČO 07407831, svazek je jediným společníkem se splaceným vkladem – základním kapitálem ve výši 1.500.000 Kč. Stejněho dne usnesením č. 18/06/28/12 schválila zakladatelskou listinu EKO Jilemnicka s. r. o. a usnesením 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 usnesením č. 18/06/28/16 a 17 jmenování dozorčí rady a jednatele EKO Jilemnicka s. r. o. Změna zakladatelské listiny ze dne 8. 3. 2022.

V minulých letech 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., IČO 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 usnesením 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 usnesením 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.

Základní kapitál a příplatky mimo základní kapitál byly vedeny na účtu 061 - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem v celkové výši 4,5 mil. Kč (= 1,5 mil. Kč základní kapitál + 3 mil. Kč příplatky mimo základní kapitál).

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 (Jestřabí 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 2023 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 usnesením 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

Smlouva o poskytnutí finančního daru uzavřená dne 13. 7. 2023 mezi Michalem Lukešem, IČO 05263115 (poskytovatel) a svazkem (příjemce) na finanční dar ve výši 4.500 Kč na akci Krakonošovy letní podvečery 2023. Finanční prostředky byly přijaty dne 5. 8. 2023, ČS BV č. 008.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Dle sdělení svazku nebyla poskytnuta žádná účelová dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Položka 4121

Neinvestiční transfery přijaté od členských obcí a měst - členské příspěvky k 31. 12. 2023 v celkové výši 4.610.290,57 Kč.

Položka 4122

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, program č.: 8.5 Podpora předcházení vzniku odpadů a využití bioodpadů, smlouva č. OLP/3157/2022, na projekt „Oprava povrchu komunitní kompostárny ve Vítkovcích“, max. podíl poskytovatele ve výši **120.000 Kč**. Finanční prostředky ve výši 120.000 Kč byly přijaty dne 17. 2. 2023, ČS BV č. 002.

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, program č. 7.1 Kulturní aktivity v Libereckém kraji, smlouva č. OLP/963/2023, na projekt „Krkonošovy letní podvečery 2023“. max. podíl poskytovatele ve výši **50.000 Kč**. Finanční prostředky ve výši 50.000 Kč byly přijaty dne 22. 12. 2023, ČS BV č. 012.

Položka 4222

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, program č.: 8.5 Podpora prevence vzniku odpadů, využití bioodpadů a odděleného sběru kovových odpadů č. OLP/2388/2023 na projekt „Rozvoj kompostáren na Jilemnicku - kompostárna Bukovina u Čisté“, max. podíl poskytovatele ve výši **180.000 Kč**. Záloha ve výši 75 %, tj. 135.000 Kč

byla přijata dne 2. 8. 2023, ČS BV č. 008. Doplatek dotace ve výši 45.000 Kč svazek přijal dne 15. 12. 2023, ČS BV č. 012.

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, Dotační titul 7 - Integrované projekty venkovských mikroregionů č. OLP/1943/2023 na projekt „Rozvoj technického areálu svazku - společná dokumentace pro stavební a územní řízení“, max. podíl poskytovatele ve výši 1.000.000 Kč, příjemci byla poskytnuta záloha ve výši 90 %. Finanční prostředky ve výši **900.000 Kč** byly přijaty dne 13. 7. 2023, ČS BV č. 007.

Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, Dotační titul 7 - Integrované projekty venkovských mikroregionů č. OLP/1693/2023 na projekt „Rozvoj technického zázemí Jilemnicka - svazku obcí“, max. podíl poskytovatele ve výši 969.500 Kč, příjemci byla poskytnuta záloha ve výši 90 %. Finanční prostředky ve výši 872.550 Kč byly přijaty dne 6. 6. 2022, ČS BV 6. Doplatek dotace ve výši **96.950 Kč** byl přijat dne 5. 12. 2023, ČS BV 12.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Byl ověřen postup svazku při výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR) na služby - dokumentace bouracích prací a dokumentace pro vydání společného povolení ke stavbě „Regionální odpadové centrum Jilemnice“:

dle zápisu z valné hromady konané dne 25. 8. 2023, na kterém byla VH seznámena s výsledkem poptávkového řízení schváleným RJ dne 26. 7. 2023 (usnesením č. 2023/07/26/03) a dle které byly osloveny 3 subjekty prostřednictvím elektronické pošty (doloženo e-maily). Byly přijaty 3 cenové nabídky (uvedeny v zápisu). Na základě zaslaných nabídek bylo doporučeno RJ schválit uzavření smlouvy na realizaci akce s dodavatelem Jaromír Jirouš, IČO 75473437 za částku 1.566 tis. Kč bez DPH (nejnižší nabídková cena). VH schválila zadání veřejné zakázky a uzavření smlouvy o dílo usnesením č. 23/08/25/06.

Smlouvy o dílo

Kontrola byl předložena Smlouva o dílo uzavřená dne 13. 10. 2023 mezi svazkem (objednatel) a Ing. arch. J. Jiroušem, IČO 75473437 (zhotovitel). Předmětem smlouvy je vypracování dokumentace bouracích prací a dokumentace pro vydání společného povolení ke stavbě „Regionální centrum Jilemnice“. Cena díla 1.566.000 Kč včetně DPH (zhotovitel není plátcem DPH). Termín plnění do 30. 9. 2024. Smlouva byla na profilu zadavatele uveřejněna dne 25. 10. 2023. Finanční plnění v kontrolovaném období neproběhlo.

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

Kontrola nebyla předložena smlouva o převodu majetku.

Smlouvy o přijetí úvěru

Svazek v kontrolovaném období neuzavřel smlouvu o přijetí úvěru.

Vnitřní předpis a směrnice

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

Výsledky externích kontrol

Dle sdělení svazku se v kontrolovaném období 2023 neuskutečnila externí kontrola.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Zápisy a usnesení z jednání VH konaných ve dnech 22. 3., 14. 6., 25. 8. a 21. 12. 2023 byly veřejně dostupné na webových stránkách svazku. Dále pak zápis a usnesení VH ze dne 19. 12. 2023, vztahujícím se ke kontrolovanému období, kde byla schválena pravidla rozpočtového provizoria na rok 2023.

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení z RJ č. 1 - 20.

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

Kontrola byl doručen dne 15. 6. 2023 dokument Informace o přijetí opatření k nápravě zjištěných chyb a nedostatků a zároveň i o jejich plnění. „Zadavatel zajistí v dalších případech dvojitou kontrolu zveřejnění smluvních závazků s výší plnění překračující 500 tis. Kč bez DPH. Vystavení na profilu zadavatele je plně v kompetenci ředitelky Svazku, nadále bude kontrolováno také účtárnou.“ Bez lhůty pro plnění. Nedostatek uvedený ve Zprávě za rok 2022 nelze zpětně napravit, bylo k němu přijato opatření.

Peněžní fondy územního celku - pravidla tvorby a použití

Svazek neměl zřízeny peněžní fondy.

Schválení účetní závěrky

VH svazku na svém zasedání dne 14. 6. 2023 usnesením č. 23/06/14/04 účetní závěrku za rok 2022, doloženo protokolem o schvalování účetní závěrky.

Zápisy Kontrolní komise

Kontrola předložena Zpráva o finanční činnosti „Jilemnicko - svazek obcí“ v roce 2022 ze dne 17. 3. 2023.