



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0073/21/Fol

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnicko, IČO 70694061, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí za rok 2021 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 18. 10. 2021.

Přezkoumané období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 25. 10. 2021.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 11. 4. 2022.

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-0073/21/Fol dne 15. 10. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 11. 4. 2022.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Petr Matyáš - předseda svazku,
Ing. Radka Paulů - ředitelka svazku,
paní 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 2021

- **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. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu: ČÚS 701 – 710 (§ 36 odst. 1 zákona o účetnictví)

Ustanovení: ČÚS č. 701

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel zásady účtování.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Bylo zjištěno:

- rozdílný stav účtu 261 Pokladna (49 825 Kč) a zůstatku Pokladní knihy (50 325 Kč),
- rozdílný stav účtu 451 Dlouhodobé úvěry (14 400 000 Kč) a stavu zjištěném ve výpisu z bankovních účtů (11 250 000 Kč, BV 9).

Zjištěný nedostatek byl k 31. 12. 2021 odstraněn.

Napraveno.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2021

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. h) účetnictví vedené územním celkem

Porušení právního předpisu: Vyhláška č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků, ve znění pozdějších předpisů

Ustanovení: § 3 odst. 1 písm. d)

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Nebyla sestavena inventarizační zpráva.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

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

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 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021 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: Nebyla sestavena inventarizační zpráva.

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 0,30 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 17,76 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 28. 4. 2022

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 dílo a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o 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 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 2021.

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 následný 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 je zveřejněný od 26. 3. 2021.

Rozpočtový výhled nabývá následujících hodnot (v Kč.):

	2022	2023	2024	2025	2026
příjmy celkem	12 162	4 662	4 662	4 662	4 662
výdaje celkem	26 225	4 500	4 500	4 500	4 500
financování	8 190	- 6 600	900	900	900

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2021 byla schválena na zasedání Valné hromady (dále jen VH) dne 18. 12. 2020, usn. č. 20/12/18/04, s pravidlem čerpání výdajů v období 1 - 3/2020 do výše 24% schváleného rozpočtu 2020 pro běžné výdaje. Rozpočtové provizorium na rok 2021 bylo zveřejněno dne 4. 1. 2021.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2021 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí a svazku od 9. 3. 2021.

Schválený rozpočet

Schválený rozpočet na rok 2021 byl schválen VH dne 24. 3. 2021, usn. č. 21/03/24/04 jako schodkový. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 26. 3. 2021. Rozpočet na rok 2021 představuje následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	18 035 000 Kč
Výdaje celkem	26 225 000 Kč
Financování	8 190 000 Kč

schodek rozpočtu bude kryt z prostředků z hospodářské činnosti.

Rozpočtová opatření

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

1. RO schváleno RJ dne 14. 7. 2021, usn. č. 2021/07/014/01, zveřejněno od 16. 7. 2021,
2. RO schváleno RJ dne 24. 11. 2021, usn. č. 2021/11/24/01, zveřejněno od 25. 11. 2021,
3. RO schváleno RJ dne 22. 12. 2021, usn. č. 2020/12/22/01, zveřejněno od 12. 1. 2022.

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	18 035 000	21 564 632	529 632
Výdaje	26 225 000	29 754 632	529 632
Financování	8 190 000	8 190 000	0

Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1-3/2021 do výkazu FIN 2-12M k 31. 12. 2021. RJ byla pověřena VH dne 24. 3. 2021, usn. č. 21/03/24/06 schvalováním RO v roce 2021.

Závěrečný účet

Závěrečný účet svazku za rok 2020 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (Zprávy) za rok 2020 byl projednán VH dne 13. 5. 2021, usn. č. 21/05/13/03 s výrokem "bez výhrad". Návrh závěrečného účtu včetně celé Zprávy byl zveřejněn dne 16. 4. 2021. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn včetně celé Zprávy od 25. 5. 2021.

Bankovní výpis

Svazek používal při svém hospodaření následující bankovní účty se zůstatky k 31. 12. 2021 v následující výši:

č.ú. 34534-57216451/0710 (EUR)	95 364,70 Kč (3 836,07 EUR, elektronicky)
č.ú. 3294602309/0800	827 226,86 Kč (BV 012)
č.ú. 35-3294602309/0800 (kompostárna)	2 268 767 Kč (BV 012)
č.ú. 123-1930840297	49 089,90 Kč (BV 10)
č.ú. 94-57216451/0710 (ČNB)	997 713,06 Kč (BV 19)
Celkem	4 238 161,51 Kč

úvěrový účet

35 - 1919721537/0100 7 500 000 Kč (BV 11)

Pro přepočítání EUR byl používán denní kurz ČNB. Zůstatek 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 účet 451 výkazu Rozvaha, ověřeno inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha - obrátová předvaha za 9/2021 a 12/2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2021 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 14. 12. 2021.

- Jmenování Ústřední inventarizační komise a tříčlenné inventarizační komise a jejich seznámení s platnými předpisy o inventarizaci ze dne 14. 12. 2021.

- Inventarizační zpráva za rok 2021 nebyla v době kontroly zpracována.

- Účet 061 Rozvahy - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem se stavem k 31. 12. 2021 ve výši 4 500 000 Kč (EKO Jilemnicko, s.r.o.).

- Kontroly byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci. Stav majetku k datu 31. 12. 2021 uvedené na inventurních soupisech souhlasí se stavy 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 189 faktur. K 31. 12. 2021 byly všechny faktury uhrazeny, souhlasí s doložením zůstatku účtu 321 - Dodavatelé. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur (ev.č. 130 - 134, 136, 138 - 140, BV 9) v měsíci září a (ev.č. 161 - 163, 165 - 167, BV 11) v měsíci listopadu, bez zjištěných nedostatků.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo vystaveno 68 faktur, ke kontrolovanému období nebyly uhrazeny 2 faktury (ev.č. 67-68) ve výši 66 550 Kč (ve splatnosti), souhlasí s doložením zůstatku účtu 311 - Odběratelé, ověřeno inventarizací. Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrada faktur (ev.č. 46, 48, 49, 52, 53, 56, BV 9) v měsíci září, 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 5 příjmových a 49 výdajových pokladních dokladů. Zůstatek pokladny k 31. 12. 2021 vykazoval nulový zůstatek a souhlasil na účet 261 - Pokladna výkazu Rozvaha, ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v období září (P 5, V 36-38) a prosinec (V 47-49).

Příloha rozvahy

Kontrolou předložen výkaz Příloha za období 12/2021.

Rozvaha

Kontrolou byla předložena Rozvaha sestavená k 30. 9. 2021 a k 31. 12. 2021. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 35 026 204,58 Kč. Svazek v kontrolovaném období neevidoval dlouhodobé pohledávky, dlouhodobé závazky byly evidovány ve výši 10 085 tis. Kč (účet 451 dlouhodobé úvěry ve výši 7 500 tis. Kč a účet 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 2 435 tis. Kč) a krátkodobé pohledávky ve výši 1 578 tis. Kč (Odběratelé a Dohadné účty aktivní). Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči Zaměstnancům a Výnosy příštích období. V kontrolovaném období došlo k významnému pohybu na majetkovém účtu 021 - Stavby a 031 - Pozemky (areál Mříčná). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 30. 9. 2021 na 90,29 % a čerpání výdajů na 89,80 % bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů v objemu 7 265 tis. Kč. Dle předloženého výkazu FIN 2 - 12 M ke dni 31. 12. 2021 je plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci následující (v Kč):

Text	Rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	18 035 000,00	21 564 632,00	21 421 304,50	99,34
Výdaje	26 225 000,00	29 754 632,00	28 590 208,38	96,09
Financování	8 190 000,00	8 190 000,00	7 168 903,88	xxx

Hospodaření svazku skončilo záporným saldem příjmů a výdajů ve výši 7 169 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty (VZZ) za období 9/2021 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) byl zisk ve výši 2 125 730,13 Kč. Dále byl kontrolou předložen VZZ za období 12/2021 s následujícími hodnotami (v Kč):

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady celkem	9 898 613,25 Kč	75 325,94 Kč
Výnosy celkem	11 715 661,33 Kč	561 696,75 Kč
VH BÚO	1 817 048,08 Kč	486 370,81 Kč

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. Stejněho 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 EKO Jilemnicko, s.r.o. dne 17. 3. 2021 schválila účetní závěrku a výsledek hospodaření za rok 2020, hospodářský výsledek - zisk ve výši 251 989,41 Kč a jeho převedení na nerozdělený zisk minulých let.

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 2021 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 na Okresním úřadu v Semilech. Svazek byl v roce 2017 tvořen 21 členskými městy a obcemi. Orgány svazku byly stanoveny v následujícím složení: VH, rada svazku (dále jen RS), předseda a místopředseda svazku, 3 členné revizní komise svazku a komise pro schvalování účetní závěrky.

Dne 28. 6. 2018, usn. č. 18/06/28/07 byly na VH svazku přijaty nové Stanovy Jilemnicka - svazku obcí s platností od 1. 7. 2018.

Registrace stanov proběhla na KÚ LK (právním odboru) dne 25. 7. 2018.

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 na pronájem areálu Mříčná ve výši 60 000 Kč bez DPH.

Darovací smlouvy

Kontrolou byla ověřena následující darovací smlouva:

- uzavřená mezi firmou MEHLER ENGINEERED PRODUCTS s.r.o. (dárce) a svazkem (obdarovaný) na finanční dar ve výši 20 000 Kč na akci "Krakonošovy letní podvečery 2021". Dar připsán na účet svazku dne 23. 6. 2021, (BV 6).

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. 4113, UZ 89017 28 743 Kč

- Dotace ze Státní zemědělský intervenční fond na akci "Rozšíření technického zvukového zázemí pro pořádání veřejných akcí, 36 %, svazek dotaci obdržel dne 7. 7. 2021 (BV 9, ČNB).

pol. 4113, UZ 89018 51 097 Kč

- Dotace ze Státní zemědělský intervenční fond na akci "Rozšíření technického zvukového zázemí pro pořádání veřejných akcí, 64 %, svazek dotaci obdržel dne 7. 7. 2021 (BV 9, ČNB).

pol. 4116 1 673 416,38 Kč

UZ 13013 - dotace MPSV na akci "Efektivní veřejná správa mikroregionu Jilemnicko" ve výši 1 501 121,14 Kč.

UZ 15011- dotace MŽP, Fondu soudržnosti na akci "Jilemnicko - Systém odděleného sběru materiálů ve využitelných odpadů" ve výši 172 295,24 Kč, svazek obdržel dne 11. 10. 2021 (BV 14).

pol. 4121 4 732 508,60 Kč

- Neinvestiční přijaté transfery od obcí a měst svazku.

pol. 4122 458 520 Kč

- OLP/2357/2021 na akci "Podpora v poradenství v oblasti rozvoje venkova v roce 2021" ve výši 378 000 Kč - 90%, svazek dotaci obdržel dne 2. 9. 2021 (BV 9).

- OLP/1981/2020 na akci "Podpora v poradenství v oblasti rozvoje venkova" ve výši 42 000 Kč - 10%, svazek dotaci obdržel dne 9. 8. 2021 (BV 8).

- OLP/2286/2021 na akci "Krakonošovy letní podvečery 2021" ve výši 38 520 Kč, svazek dotaci obdržel dne 17. 12. 2021 (BV 012).

pol. 4216 3 344 774,56 Kč

- Dotace MŽP, Fondu soudržnosti na akci "Jilemnicko - Systém odděleného sběru materiálů ve využitelných odpadů", svazek obdržel dne 11. 10. 2021 (BV 14).

pol. 4221 8 056 572,93 Kč

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

Smlouvy o dílo

Svazek obcí v kontrolovaném období neuzavřel smlouvu o dílo.

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

Kontrola byly předloženy:

- Kupní smlouva ze dne 25. 6. 2021 uzavřená mezi svazkem (prodávající) a FO (kupující) na prodej pozemků ppč. 815/1 (12 914 m²), 815/13 (103 m²), 815/36 (1 076 m²), 815/37 (1 505 m²) a 816/1 (440 m²) v hodnotě 3 010 112 Kč. Schváleno VH dne 13. 5. 2021, usn. č. 21/05/13/06. Uhrazeno dne 9. 8. 2021 (BV 8). Návrh na vklad do katastru nemovitostí byl dne 5. 8. 2021, zápis proveden dne 13. 7. 2021. Majetek vyřazen dne 9. 8. 2021, č.d. 351.

- Kupní smlouva ze dne 13. 1. 2021 uzavřená mezi svazkem (kupující) a firmou Kricner, s.r.o. Praha, IČO 01711229, na realizaci projektu "Jilemnicko - systém odděleného sběru materiálů využitelných odpadů - část I nádoby", spolufinancované EU - Fondem soudržnosti v rámci OPŽP na dodávku nádob v celkové ceně 2 474 690 Kč bez DPH (2 994 374,90 Kč včetně DPH), uzavření smlouvy schváleno VH dne 20. 12. 2020, usn.č. 20/12/18/12 s předáním do 31. 8. 2021.

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. 2021	18 150 000 Kč,
splátky 1-12/2021	10 650 000 Kč - váže na pol. 8124,
neuhrazená jistina k 31. 12. 2021	7 500 000 Kč - účet 451.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrola byla předložena:

VZMR na "Jilemnicko - Systém odděleného sběru materiálů využitelných odpadů"

Zakázka je rozdělena do tří částí:

- předmětem části I. je nákup 1 000 ks nádob na tříděné odpady o objemu 120 l, 2 370 ks nádob na tříděné odpady o objemu 240 l, 3 ks nádob na tříděný odpad o objemu 1 100 l - uzavřené.

- Výzva zveřejněna dne 10. 11. 2020.

- Termín podání nabídek do 30. 11. 2020 do 9:00 hodin.

- Oznámení o výběru dodavatele zveřejněno dne 7. 1. 2021,

- ekonomicky nejvýhodnější nabídku, tj. nabídku s nejnižší nabídkovou cenou předložil účastník Kricner, s.r.o., IČO 01711229 s nabídkovou cenou 2 474 690 Kč bez DPH, s níž byla dne 13. 1. 2021 uzavřena kupní smlouva. Uzavření smlouvy schváleno VH dne 20. 12. 2020 usn.č. 20/12/18/12.

- Smlouva je zveřejněna v Registru smluv dne 27. 1. 2021, tj. do 30-ti dnů od jejího podpisu.

Finanční plnění: zapláceno 2 fakturami dne 13. 5. 2021 ve výši 2 972 667,50 Kč (2 456 750 Kč bez DPH), BV 005 a dne 2. 8. 2021 ve výši 21 707,40 Kč (17 940 Kč bez DPH), BV 008.

Skutečně uhrazena cena byla zveřejněna na profilu zadavatele.

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 2021 se na DSO neuskutečnila externí kontrola.

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontrole byly předloženy 5 zápisů z jednání VH v období od 26. 1. 2021 do 14. 12. 2021, a zápis VH ze dne 18. 12. 2020 (rozpočtové provizorium). Dále byly předloženy zápisy a usnesení z RJ č. 2 - 31.

Schválení roční účetní závěrky

VH svazku na svém zasedání dne 13. 5. 2021, usn. č. 21/5/13/05 účetní závěrku za rok 2020, doloženo protokolem o schvalování účetní závěrky.

Kontrole předložena účetní závěrka EKO Jilemnicka, s.r.o. za rok 2020 vypracovaná dne 13. 5. 2021.

Zápis Kontrolní komise

Kontrole předložena zpráva kontrolní komise o finanční činnosti svazku ze dne 11. 2. 2021.