

## **Z P R Á V A**

### **o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí, IČ70694061, za rok 2019**

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí za rok 2019 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 3. 9. 2019.

Přezkoumané období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 11. 11. 2019.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 10. 2. 2020.

Přezkoumání vykonal:

Mgr. Karel Novák, kontrolor pověřený řízením přezkoumání.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0073/19/NovK dne 2. 9. 2019.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 10. 2. 2020.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

**Při přezkoumání byli přítomni:** Mgr. Vladimír Richter - místopředseda svazku,  
Ing. Radka Paulů - ředitelka svazku,  
paní Ivana Dubská - účetní svazku.

### **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 hospodáří 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 2019**  
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

**A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2019**

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 2019**

**C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2019 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 ..... 0,03 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku ..... 1,91 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku ..... 0 %

Liberec, dne 11. 2. 2020.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Karel Novák

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora

**Tato zpráva o výsledku přezkoumání:**

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

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

V kontrolovaném období dle prohlášení svazku:

- svazek nehospořoval s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel směnnou smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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:**

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

  svazek obcí  
Jilemnicko 15.2.2026

Razítko, podpis, dne  
Masarykovo náměstí 82 IČO: 70694061  
514 01 Jilemnice č. ú.: 3294602309/0800  
www.jilemnicko-so.cz tel.: 481 565 111

## Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

### **Návrh rozpočtu**

Návrh rozpočtu na rok 2019 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí a svazku v obdobích od 7. 3. 2019. Kontrole bylo předloženo písemné sdělení obcí svazku o zveřejnění návrhu na úředních deskách a webových stránkách obcí.

### **Pravidla rozpočtového provizoria**

Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2019 byla schválena na zasedání Valné hromady (dále jen VH) dne 14. 12. 2018, usn. č. 18/12/14/08, s pravidlem čerpání výdajů v období 01 – 03/2019 do výše 24% schváleného rozpočtu 2018 pro běžné výdaje.

Rozpočtové provizorium na rok 2019 bylo zveřejněno od 14. 12. 2018.

### **Rozpočtová opatření**

V kontrolovaném období do 31. 12. 2019 bylo provedeno 5 změn rozpočtu VH a Radou Jilemnicka (dále jen RJ), na základě Stanov svazku. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto:

1. RO schváleno VH dne 15. 5. 2019, usn. č. 19/5/15/10, zveřejněno od 15. 5. 2019,
2. RO schváleno RJ dne 18. 9. 2019, usn. č. 2019/09/18/01, zveřejněno od 18. 9. 2019,
3. RO schváleno RJ dne 2. 10. 2019, usn. č. 2019/10/02/01, zveřejněno od 8. 10. 2019,
4. RO schváleno RJ dne 11. 12. 2019, usn. č. 2019/12/11/01, zveřejněno od 11. 12. 2019,
5. RO schváleno RJ dne 30. 12. 2019, usn. č. 2019/12/30/01, zveřejněno od 31. 12. 2019.

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	8 535 000	8 535 000	0
1. rozpočtová změna	415 000	415 000	0
2. rozpočtová změna	1 152 000	1 152 000	0
3. rozpočtová změna	<i>přesuny v rámci paragrafu</i>		
4. rozpočtová změna	35 500	35 500	0
5. rozpočtová změna	<i>bez vlivu na rozpočet</i>		
Upravený rozpočet	10 137 500	10 137 500	0

Opatření byla ve správné výši promítnuta do výkazu FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2019.

### **Schválený rozpočet**

Vyrovnaný rozpočet svazku na rok 2019 schválila VH na svém zasedání dne 22. 3. 2019, usn. č. 2019/03/22/01 ve výši a struktuře podle zveřejněného návrhu rozpočtu, tvořený:

Příjmy	8 535 000 Kč
Výdaje	8 535 000 Kč

Ve výkazu FIN 2 - 12 M byl proveden rozpis rozpočtu podle položek rozpočtové skladby ve schválené výši.

Schválený rozpočet byl zveřejněn od 22. 3. 2019.

### **Střednědobý výhled rozpočtu**

Dne 27. 6. 2017 byl schválen výhled na období 2018 až 2022. Návrh výhledu byl zveřejněn na stránkách členských obcí dle jejich prohlášení v období od 9. 6. do jeho schválení dne 27. 6. 2017, schválený výhled byl zveřejněn od 27. 6. 2017. Na jednání VH svazku dne 23. 3. 2018 byl schválen aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu na období 2019 - 2023. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn na webových stránkách a úředních deskách od 5. 3. 2018 do 26. 3. 2018, schválený výhled od 26. 3. 2018 do 31. 12. 2020.

VH dne 15. 5. 2019, usn. č. 19/5/15/06 schválila střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020-2024, který byl sestaven jako vyrovnaný v následujících souhrnných částkách (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2020	6 820	6 820
2021	4 929	4 929
2022	2 620	2 620
2023	2 620	2 620
2024	2 620	2 620

Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn na webových stránkách a úředních deskách od 30. 4. 2019, schválený výhled od 15. 5. 2019.

### **Závěrečný účet**

Závěrečný účet dobrovolného svazku obcí (dále jen DSO) za rok 2018 byl sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Závěrečný účet byl projednán VH dne 15. 5. 2019, usn. č. 15/5/15/04 a schválen s ohledem na výsledek přezkoumání hospodaření svazku za rok 2018 se závěrem "bez výhrad". Součástí schváleného materiálu byla Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2018 a přílohy k účetní závěrce společnosti EKO Jilemnicko s.r.o. a Zpráva o vztazích společnosti EKO Jilemnicko s.r.o.

Návrh závěrečného účtu společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí a svazku od 30. 4. 2019.

Schválený závěrečný účet za rok 2018 společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 byl zveřejněn od 15. 5. 2019.

### **Bankovní výpis**

Svazek používal při svém hospodaření následující bankovní účty se zůstatky k 31. 12. 2019 v následující výši:

č.ú. 34534-57216451/0710 (EUR)	107 992,51 Kč (4 250,75 EUR)
dle internetového bankovníctví ze dne 31. 12. 2019	
č.ú. 3294602309/0800	226 319,34 Kč (BV č. 012)
č.ú. 35-3294602309/0800 (kompostárna)	1 189 727,40 Kč (BV č. 012)
č.ú. 94-57216451/0710 (ČNB)	1 139 071,95 Kč (BV č. 18)
Základní bankovní účty celkem	2 663 111,20 Kč

Pro přepočítání EUR byl používán denní kurz ČNB. Výše zůstatků podle výpisů z bankovních účtů souhlasila se stavem na účtu 231 - základní běžný účet ve výkazu rozvaha a s údajem na řádku 6010 a 6030 výkazu FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2019.

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

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2019 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 na rok 2019, který VH schválila dne 18. 12. 2019, termín provedení inventur k 31. 12. 2019, s určením Ústřední inventarizační komise (ÚIK) a tříčlenné inventarizační komise a jejich seznámení s platnými předpisy o inventarizaci,
  - inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 31. 1. 2020 spolu s informací o inventarizačních a zúčtovatelných rozdílech s tím, že nebyly zjištěny žádné schodky, manka ani inventarizační přebytky. Zjištěný rozdíl na účtu 403.0300 zasahuje do minulosti, bude dohledán v archivu účetnictví v minulých letech. Zjištěný rozdíl na účtu 403.0301 bude přeúčtován na účet 403.0300 (v době kontroly již napraveno).
  - účet 061 rozvahy - Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem se stavem k 31. 12. 2019 ve výši 1 500 000 Kč (EKO Jilemnicko, s.r.o.).
- Kontrolovány byly dokladové inventury, které byly provedeny u všech účtů majetku, pohledávek a závazků a obsahovaly předepsané náležitosti. Nebyly zjištěny nedostatky.

### **Kniha došlých faktur**

Kniha došlých faktur byla vedena ručně, v kontrolovaném období svazek přijal celkem 241 dodavatelských faktur, které byly průběžně podle splatnosti uhrazené. Byly kontrolovány faktury za měsíc leden a únor 2019 (poř. č. 1 - 18) a prosinec 2019 (poř. č. 200 - 212), účet 321 Rozvahy vykazoval k 31. 12. 2019 zůstatek ve výši 499 Kč, na kterém se podílely faktura č. 726 693 083, poř. č. 241, zaplacená v lednu 2020.

### **Kniha odeslaných faktur**

Kniha odeslaných faktur byla rovněž vedena ručně. V kontrolovaném období bylo vystaveno 96 faktur. K 31. 12. 2019 nebyly uhrazeny 2 faktury v celkové výši 2 270 Kč (fa č. 95 ve výši 1 720 Kč a fa č. 96 ve výši 550 Kč). Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur č. 76 - 84 za měsíc září 2019, faktura č. 75 vystavená dne 12. 9. 2019 byla uhrazena dne 18. 11. 2019. Dále bylo kontrolováno zaúčtování a úhrady faktur č. 85 - 89 (faktury uhrazeny dne 9. 10 a 15. 10. 2019). Bez zjištěných nedostatků.

### **Pokladní kniha (deník)**

DSO vedl odděleně 2 pokladní knihy (kompostárna a svazek) v denících ručně. Příjmové a výdajové doklady byly vedené v samostatné řadě. Svazková pokladna evidovala celkem 108 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady v pokladně svazku v období září 2019 (V62 - 69, P9), a dále za prosinec 2019 (V88 - V94), nedostatky nebyly zjištěny. Nulový zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2019 souhlasil na stav účtu 261 v rozvaze.

Samostatná pokladna provozu kompostárny byla zrušena k 31. 3. 2019, zůstatek k tomuto období byl v nulové výši. Za období do 31. 3. 2019 byl zaznamenán pouze jeden příjmový a jeden výdajový pokladní doklad. Nulový zůstatek účtu 261 souhlasí na zůstatky pokladen k 31. 12. 2019.

### **Příloha rozvahy**

Kontrolou předložen výkaz příloha za období 12/2019. Na podrozvahových účtech byla vedena dlouhodobá podmíněná pohledávka ve výši 658 866,34 Kč (účet 943, projekt Krkonošská kulturní setkání) - pokles oproti 12/2018 o 327 784,36 Kč. Účet 955 ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů vykazoval objem 4 149 516,99 Kč. Vyrovňovací účet 999

představoval součet účtu 943 a 955. Dále na položce "H" přílohy Rozvahy veden pozemek v hodnotě 2 300 tis. Kč. Údaje o stavbách na položce "G" souhlasila s rozvahou, účtem 021.

### **Rozvaha**

V rámci přezkoumání hospodaření byla předložena sestavená rozvaha k 31. 12. 2019. Stálá aktiva k tomuto datu činila 22 949 324,54 Kč, po průčtované korekci 15 926 738,61 Kč.

Dlouhodobé závazky k tomuto datu vykazují výši 2 812 563,52 Kč na účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery.

Krátkodobé závazky činí 164 252 Kč, na této částce se nejvíce podílí účty: Zaměstnanci, Sociální a zdravotní pojištění a Ostatní daně a poplatky.

Dlouhodobé pohledávky vykazují nulovou hodnotu.

Krátkodobé pohledávky jsou ve výši 1 614 785,23 Kč, tuto hodnotu ovlivňuje především účet 388 Dohadné účty aktivní s objemem ve výši 1 612 515,23 Kč, který je tvořen projekty Krkonošské kulturní setkání a EVS Jilemnicko.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

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

Podle výkazu FIN 2 - 12 M k 12/2019 skončilo hospodaření DSO prozatím kladným saldem příjmů a výdajů ve výši 1 991 tis. Kč. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění (po konsolidaci):

	Rozpočet	Uprav. rozpočet	Skutečnost	% RU
Příjmy	8 535 000	10 137 500	8 602 414,20	84,8 %
Výdaje	8 535 000	10 137 500	6 611 832,43	65,2 %
Financování	0	0	- 1 990 581,77	

Nedostatky při sestavení výkazu nebyly zjištěny.

### **Výkaz zisku a ztráty**

Podle předloženého výkazu za období 12/2019 hospodařil DSO s následujícími výsledky:

Náklady	6 691 074,93 Kč
Výnosy	6 418 507,67 Kč
VH po zdanění	- 272 567,26 Kč

Výsledek hospodaření uvedený ve výkazu souhlasil s údajem ve výkazu rozvaha. Hospodářská činnost nebyla provozována a ve výkazu nebyla uvedena.

### **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 poradentství uzavřená s EKO Jilemnicko s.r.o. (objednatel) a MARCO audit s.r.o., IČ 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.

### **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 2019 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. Změna registrace byla provedena rozhodnutím KÚ LK dne 12. 1. 2015 s aktualizací dne 23. 9. 2015.

Další změna stanov formou dodatku č. 6 byla provedena k 30. 3. 2015 (úprava předmětu činnosti z důvodu komunálního odpadu a tříděného odpadu, zajištění a správa vybavení pro rozvoj společného technického zázemí, zajištění rozvoje cyklodopravy v regionu a poskytování poradenského servisu pro jednotlivé členské obce a úprava č. VIII - zdroje příjmů svazku - členský příspěvek účelově vázaný pro řešení, realizaci a provoz konkrétního společného záměru nebo projektu). Úplné znění stanov bylo vypracováno ke dni 30. 3. 2015.

Svazek byl v roce 2017 tvořen 21 členskými městy a obcemi. Orgány svazku byly stanoveny v následujícím složení: valná hromada svazku (dále jen 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.

Orgány svazku byly stanoveny v následujícím složení:

- VH svazku,
- 5ti členná RS,
- předseda a místopředseda svazku,
- 3 členná kontrolní komise svazku a
- ředitel jako administrativní orgán svazku.

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

Stejného dne (28. 6. 2018) VH schválila:

- usn. č. 18/06/28/09 - kontrolní komisi Jilemnicka - svazku obcí, s platností od 1. 7. 2018,
- usn. č. 18/06/28/10 - jmenování ředitele svazku s platností od 1. 7. 2018.

VH dne 14. 12. 2018 schválila mandátovou, návrhovou a volební komisi usn. č. 18/12/14/01. Usn. č. 18/12/14/04-06 schválila předsedu a místopředsedu svazku, členy rady a kontrolní komise na dvouleté funkční období.

V kontrolovaném období roku 2019 kontrole předloženo Rozhodnutí o registraci změn v rejstříku svazků obcí ze dne 25. 1. 2019 na základě žádosti ředitelky svazku z důvodu změn subjektů ve funkcích předsedy a místopředsedy svazku.

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

Kontrola byla podrobena Smlouva o poskytnutí účelové dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje uzavřená mezi Libereckým krajem (poskytovatel) a Jilemnickem-svazkem obcí (příjemcem) dne 29. 7. 2019, kteří uzavřeli veřejnoprávní smlouvu, jejímž předmětem a účelem je "Rozvoj systému kompostování na Jilemnicku - rozšíření kompostárny v Roztokách u Jilemnice", který byl schválen usnesením Zastupitelstva Libereckého kraje č. 285/19/ZK dne 25. 6. 2019. Dotace ve výši 982 680 Kč s poskytnutím 90 % zálohy do 30-ti dnů od podepsání smlouvy. Termín realizace projektu od 1. 5. 2019 do 30. 9. 2020. Vyúčtování dotace do 19. 11. 2020. Záloha dotace ve výši 884 412 Kč přišla na účet svazku dne 27. 8. 2019 (BV č. 008).

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

Výběrovým způsobem byly kontrolovány následující přijaté dotace:

pol. 4116, svazek obdržel do 31. 12. 2019 v celkové výši 2 437 278,91 Kč

a v tom:

*UZ 13 013*, celkem 2 419 833,69 Kč

- objem 1 970 835,19 Kč - dotace z Ministerstva práce a sociálních věcí ČR na projekt "*Efektivní veřejná správa*", svazek dotaci obdržel dne 2. 4. 2019 (BV č. 4, ČNB),
- objem 448 998,50 Kč - zbytek dotace z MPSV ČR přišla na účet ČNB dne 4. 11. 2019 (BV č. 15).

*UZ 17 051*, celkem 17 445,22 Kč

- objem 11 484,84 Kč - dotace z Ministerstva pro místní rozvoj ČR na akci "*Krkonošská kulturní setkání*", svazek dotaci obdržel dne 10. 5. 2019 (BV č. 7, ČNB),
- objem 5 960,38 Kč - zbytek dotace z MMR ČR přišla na účet ČNB dne 11. 12. 2019 (BV č. 17).

pol. 4118, Evropský fond regionálního rozvoje (EFRR)

*UZ 95113* - celkem 782 424,16 Kč

- objem ve výši 597 556 Kč (dne 21. 5. 2019 - BV č. 1, ČNB EUR),

-objem v celkové výši 184 868,16 Kč = 7 244,05 EUR (dne 12. 12. 2019 - BV č. 6, ČNB EUR).

pol. 4121 - 3 236 000 Kč  
neinvestiční přijaté transfery od obcí.

pol. 4122 - 103 182,50 Kč  
neinvestiční přijaté transfery od krajů.

pol. 4221 - 237 765 Kč  
investiční přijaté transfery od obcí.

pol. 4222 - 1 000 412 Kč  
investiční přijaté transfery od krajů.

### **Smlouvy o dílo**

Smlouva o dílo uzavřená mezi svazkem (objednatel) a Stavební firmou Preissler, s.r.o. (zhotovitel) dne 8. 10. 2019, jejímž předmětem je rozšíření a modernizace kompostárny za účelem zvýšení kapacity. Realizace od 23. 9. 2019 do 30. 4. 2020, cena díla ve výši 1 061 676 Kč bez DPH. Schváleno VH dne 8. 10. 2019, usn. č. 19/10/08/05.

Finanční plnění - v kontrolovaném období nebylo fakturováno.

### **Smlouvy o přijetí úvěru**

Svazek v kontrolovaném období neuzavřel smlouvu o úvěru.

### **Dokumentace k veřejným zakázkám**

*"Podpora sítě IC na Jilemnicku"*

-Výzva k podání nabídky ze dne 5. 4. 2019, lhůta pro podání nabídky do 24. 4. 2019, 10:00 hod.,

-předpokládaná cena zakázky 295 521 Kč včetně DPH,

-doručeny 3 nabídky,

-protokol o otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 24. 4. 2019,

-oznámení o výběru nejvhodnější nabídky ze dne 3. 5. 2019,

-nejvýhodnější nabídka od firmy Tiskárna Zaplatílek, IČ 72936274 s nabídkovou cenou ve výši 269 979,70 Kč včetně DPH.

Na akci je navázána dotace ze Státního fondu životního prostředí ČR, Rozhodnutí č. 00301932 ze dne 2. 4. 2019 o poskytnutí dotace ve výši 365 093 Kč. Smlouva č. 00301932 o poskytnutí podpory ze Státního fondu životního prostředí ČR o poskytnutí dotace ve výši 359 108 Kč, v roce 2019 ve výši 230 795 Kč, v roce 2020 ve výši 128 313 Kč., podepsána dne 26. 7. 2019.

Finanční plnění do 31. 12. 2019:

-dne 12. 11. 2019, ve výši 158 524,05 Kč (BV č. 011, ČS).

### **Vnitřní předpis a směrnice**

Svazek obnovil v roce 2016 ucelenou evidenci účetních směrnic č. 1 – 12/2016 od systému zpracování účetnictví až po uveřejňování smluv v registru smluv. V roce 2018 přibyla nová Směrnice č. 1/2018 – GDPR.

V kontrolovaném období do 31. 12. 2019 svazek schválil na RJ usn. č. 2019/11/13/01 dne 13. 11. 2019 směrnici č. 2/2019 - Směrnice k vedení pokladny.

### **Výsledky externích kontrol**

Dle sdělení účetní a ředitelky svazku v kontrolovaném období 2019 se na DSO neuskutečnila externí kontrola.

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

Kontrola bylo předloženo 5 zápisů z jednání VH v období od 1. 1. 2019 do 31. 12. 2019, a zápis VH ze dne 14. 12. 2018 (rozpočtové provizorium). Dokumenty měly veškeré náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání VH (rozpočet, závěrečný účet ...).

Dále byly předloženy zápisy a usnesení z RJ č. 2 až 20.

### **Schválení roční účetní závěrky**

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, schválila VH svazku na svém zasedání dne 15. 5. 2019, usn. č. 19/5/15/03 účetní závěrku DSO za rok 2018, což bylo doloženo protokolem o schvalování účetní závěrky dle §11 vyhlášky č. 220/2013 za rok 2018 z 15. 5. 2019.

Kontrola předložena účetní závěrka EKO Jilemnicka, s.r.o. za rok 2018 vypracovaná dne 16. 1. 2019, která je přístupná on-line ve Veřejném rejstříku a Sbírce listin.

### **Zápisy revizní komise**

Kontrola předložena Zpráva o finanční činnosti "Jilemnicko - svazek obcí" v roce 2018, kdy revizní komise provedla namátkovou kontrolu ke dni 31. 12. 2018 u knih došlých a odeslaných faktur za rok 2018, plnění rozpočtu 2018, inventarizačního zápisu za rok 2018, mzdové agendy a registru smluv s tím, že nebyly zjištěny nedostatky. Zpráva vyhotovena dne 19. 2. 2019.

Zpráva o finanční činnosti svazku za rok 2019 bude dle sdělení ředitelky svazku vypracována v 1. čtvrtletí roku 2020.