



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0074/24/Nos

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí,
IČO 70694061, za rok 2024.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí za rok 2024 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 přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 25.9.2024.

Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 1.10.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 23.4.2025.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Ivana Nosková, kontrolor pověřený řízením 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.: 16-LK-0074/24/Nos dne 17.9.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 23.4.2025.

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

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 přezkoumání za rok 2024

V rámci přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., které nemají závažnost nedostatků uvedených pod písmenem c)

Zjištěné chyby a nedostatky podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., které jsou dále uvedeny v členění podle ustanovení § 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.

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 a rozpočtů dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

▪ § 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:

Byly zjištěny nedostatky spočívající v porušení bodu 4. § 10 odst. 3 písm. c)

Do výkazu FIN 2-12M byla schválená rozpočtová opatření promítnuta v jiných objemech. Rozdíl Rozpočet po změnách X výkaz FIN 2-12 k 31.8.2024: příjmy - 1 129 000,00 Kč, výdaje - 1 612 000,00 Kč, financování - 483 000,00 Kč.

Napraveno v rámci 3. rozpočtového opatření.

Zjištěný nedostatek byl do ukončení přezkoumání odstraněn.

▪ § 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:

Byly zjištěny nedostatky spočívající v porušení bodu 4. § 10 odst. 3 písm. c)

Do výkazu FIN 2-12M byl schválený rozpočet promítnut v jiných objemech.

	Schválený rozpočet	Schválený rozp. ve výkaze FIN 2-12M
Příjmy celkem	4 817 000 Kč	5 064 400 Kč
Výdaje celkem	5 045 000 Kč	5 292 400 Kč
Financování	228 000 Kč	228 000 Kč

Kontrolou bylo zjištěno, že schválený rozpočet na rok 2025 byl do výkazu FIN 2-12M promítnut ve shodných částkách.

Zjištěný nedostatek byl do ukončení přezkoumání odstraněn.

B. Plnění opatření k odstranění chyb a nedostatků zjištěných v předchozích letech

V rámci přezkoumání hospodaření za předchozí roky nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2024

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí za rok 2024 podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb.:

Byly zjištěny chyby a nedostatky podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. (detailní specifikace v části A.)

C4) Nedostatky, spočívající v porušení povinností nebo překročení působnosti územního celku stanovených zvláštními právními předpisy

- Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky. Do výkazu FIN 2-12M byla schválená rozpočtová opatření promítnuta v jiných objemech.
Napraveno v rámci 3. rozpočtového opatření.
Zjištěný nedostatek byl odstraněn, není třeba přijmout nápravné opatření.
- Finanční výkaz FIN 2 -12 M nebyl sestaven v rozsahu daném přílohou č. 6 vyhlášky. Do výkazu FIN 2-12M byl schválený rozpočet promítnut v jiných objemech.
Kontrolou bylo zjištěno, že schválený rozpočet na rok 2025 byl do výkazu FIN 2-12M promítnut ve shodných částkách.
Zjištěný nedostatek byl odstraněn, není potřeba přijmout opatření k nápravě.

C.II. Upozornění na případná rizika (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření nebyla zjištěna případná rizika, která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

C.III. Poměrové ukazatele (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.):

- a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku 1,28 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 2,25 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec dne 13.5.2025.

Přezkoumání hospodaření vykonala:

Mgr. Ivana Nosková
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 územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

Předseda svazku byl seznámen a byl s ním projednán návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 12 stran po jejím seznámení a projednání převzal předseda svazku Ing. Petr Matyáš.

Ing. Petr Matyáš
předseda svazku dobrovolného svazku obcí

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Svazek měl vypracován Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 - 2027, který byl schválen valnou hromadou (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	2024	2025	2026	2027
Příjmy celkem	4 662	4 662	4 662	4 662
Výdaje celkem	4 500	4 500	4 500	4 500
Financování	-162	-162	-162	-162

Závěrečný účet

Závěrečný účet svazku za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 (Zpráva) byl projednán a schválen VH dne 26.6.2024, usn. č. 24/06/26/04, s výhradou. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn od 10.6.2024 do 27.6.2024, Zpráva byla zveřejněna jako Příloha č. 1 od 24.5.2024 dosud. Schválený závěrečný účet byl zveřejněn od 26.6.2024.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2024 byla schválena na zasedání VH dne 21.12.2023, usn. č. 2024/12/21/04, s pravidlem čerpání výdajů do výše 24 % schváleného rozpočtu 2023. Rozpočtové provizorium na rok 2024 bylo zveřejněno od 22.12.2023 dosud.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu svazku na rok 2024 byl zveřejněn od 5.3.2024 do 27.3.2024. Ověřeno zveřejnění návrhu rozpočtu u členských obcí (5.3.2024 Jilemnice).

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl schválen VH dne 26.3.2024, usn. č. 24/3/26/03 jako schodkový. Svazek při schvalování neuvedl z čeho byl schodek hrazen.

	Schválený rozpočet	Schválený rozp. ve výkaze FIN 2-12M
Příjmy celkem	4 817 000 Kč	5 064 400 Kč
Výdaje celkem	5 045 000 Kč	5 292 400 Kč
Financování	228 000 Kč	228 000 Kč

Do výkazu FIN 2-12M byl schválený rozpočet promítnut v jiných objemech.

Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 27.3.2024. Ověřeno zveřejnění rozpočtu u členských obcí (24.4.2024 Jilemnice).

Rozpočtová opatření

č. 1 schválené radou Jilemnicka (RJ) dne 12.6.2024, usn. č. 2024/06/12/01, zveřejněné dne 12.6.2024

č. 2 schválené RJ dne 7.8.2024, usn. č. 2024/08/07/01, zveřejněné dne 7.8.2024

č. 3 schválené RJ dne 31.10.2024, usn. č. 2024/10/31/04, zveřejněné dne 31.10.2024

č. 4 schválené RJ dne 31.12.2024, usn. č. 2024/12/31/01, zveřejněné dne 31.12.2024

Dne 19.12.2022 byla RJ pověřena VH usn. č. 22/12/19/07 ke schvalování RO v průběhu roku, a to bez omezení.

Rekapitulace k 31.8.2024/Kč

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	5 064 400	5 292 400	228 000
Změna	3 798 450	4 090 950	292 500
Rozpočet po změnách	8 862 850	9 383 350	520 500

Rozpočet po změnách ve výkazu FIN 2-12 k 31.8.2024:

9 991 850	10 995 350	1 003 500
------------------	-------------------	------------------

Rozdíl Rozpočet po změnách X výkaz FIN 2-12 k 31.8.2024:

1 129 000	1 612 000	483 000
-----------	-----------	---------

Do výkazu FIN 2-12M k 31.8.2024 byla schválená rozpočtová opatření promítnuta v jiných objemech. Napraveno v rámci 3. rozpočtového opatření.

Rekapitulace k 31.12.2024/Kč

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	5 064 400	5 292 400	228 000
Změna	3 917 450	4 290 950	373 500
Rozpočet po změnách	8 981 850	9 583 350	601 500

Do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2024 byla schválená rozpočtová opatření promítnuta ve shodné výši.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2024 byly kontrole předloženy:

- Plán inventur ze dne 18.12.2024, součástí bylo jmenování ústřední inventarizační komise a inventarizační komise a podpisy členů komisí.
- Pokyny ústřední inventarizační komise pro provedení řádné inventarizace ze dne 18.12.2024.
- Inventarizační zpráva ze dne 31.1.2025. Nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.
- Kontrole byly předloženy soupisy o provedené fyzické a dokladové inventarizaci.

Bankovní výpis

Svazek používal při svém hospodaření následující bankovní účty se zůstatky k 31.12.2024:

ČNB č. ú. 34534-57216451/0710 (EUR)	96 784,05 Kč (3 836,07 EUR, informace o účtu z internetového bankovníctví)
ČS č. ú. 3294602309/0800	565 107,51 Kč (BV 12)
ČS č. ú. 35-3294602309/0800 (kompostárna)	377 768,13 Kč (BV 7)
ČNB č. ú. 94-57216451/0710	988 084,16 Kč (BV 13)
ČS č. ú. 6750922319/0800	499 924,75 Kč (BV 2)
Celkem	2 527 668,58 Kč

Pro přepočet EUR byl použit denní kurz ČNB. Souhrnný 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 124 faktur. K 31.12.2024 nebyly uhrazeny faktury v objemu 7 460 Kč. Ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny faktury ev. č. 58, 59, 60, 61, 62, 64, 65, 66 (BV 7), 68 - 73, 75 (BV 8), 107 - 117, 119, 120 (BV ČS prosinec 2024), u každé faktury bylo přiloženo účtování s podpisy odpovědných osob.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně. V kontrolovaném období bylo vystaveno 118 faktur (číselná řada 20240001-xxx). K 31.12.2024 nebyly uhrazeny faktury v objemu 79 400 Kč. Ověřeno inventarizací. Kontrolou ověřeny faktury 75, 77, 78, 81 - 84, 86 (BV 7), 85 - 89 (BV 8), 105, 106, 107, 109, 110, 113, 114, 118 (BV 12).

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 31.12.2024 byly vystaveny 3 příjmové doklady (P1 - P3) a 32 výdajových dokladů (V1 - V32). Zůstatek pokladny dle pokladní knihy byl k 31.12.2024 nulový a souhlasil na účet 261 - Pokladna výkazu Rozvaha. Ověřeno inventarizací. Kontrolou byly ověřeny pokladní doklady V19 - V25, V27 - V32, P2, P3.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Obratová předvaha za období 1-12/2024.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha výkazu Rozvaha k 31.12.2024.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31.12.2024. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 31 627 tis. Kč. Svazek v kontrolovaném období neevidoval dlouhodobé pohledávky, dlouhodobé závazky byly evidovány ve výši 1 571 tis. Kč (převážně účet 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery v objemu 1 560 tis. Kč). Ke krátkodobým pohledávkám nebyly tvořeny opravné položky. Krátkodobé závazky byly tvořeny zejména závazky vůči zaměstnancům. K významnému pohybu - úbytku došlo na účtu 022 Samostatné hm. movité věci, např. zemědělská technika v objemu 8 204 tis. Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Výkaz FIN 2 - 12 M sestavený k 31.12.2024 obsahoval následující hodnoty po konsolidaci (v Kč):

	Rozpočet	Rozp. po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	5 064 400,00	8 981 850,00	8 066 087,30	89,90
Výdaje	5 292 400,00	9 583 350,00	7 896 955,92	82,40
Financování	228 000,00	601 500,00	-169 131,38	x

Hospodaření svazku za kontrolované období skončilo rozpočtovým přebytkem ve výši 169 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 1-12/2024. Svazek vykonával hospodářskou činnost (pronájem areálu Mříčná, půjčovně - stánky, stan, pivní set) a ve výkazu byla uvedena.

	Hlavní činnost	Hospodářská činnost
Náklady	9 494 975,88 Kč	360 807,01 Kč

Výnosy	11 681 228,23 Kč	336 440,20 Kč
Zisk	2 186 252,35 Kč	- 24 366,81 Kč

Výsledek hospodaření - zisk ve výši 2 161 885,54 Kč souhlasil s hodnotou vykázanou v Rozvaze - výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12.2024.

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., IČO 07407831, svazek je jediným společníkem se splaceným vkladem – základním kapitálem ve výši 1 500 000 Kč. 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 usnesením č. 18/06/28/16 a 17 jmenování dozorčí rady a jednatele EKO Jilemnicka s. r. o.

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.

Společnost EKO Jilemnicko s. r. o., IČO 074 07 831 byla 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.

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). V kontrolovaném období byl příplatek mimo základní kapitál navýšen o 1,5 mil. Kč (viz. Smlouvy o převodu majetku). K 31.12.2024 byl stav účtu celkem 6 mil. Kč. Ověřeno inventarizací.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Dobrovolný svazek obcí Jilemnicko byl vytvořen na základě smlouvy ze 4. 12. 2001 celkem 17 obcemi a městy 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 roce 2024 byl Dodatkem č. 3 ze dne 18.12.2024 změněn název svazku na „Technický svazek obcí Krkonoše“, IČO 70694061. Změna byla schválena VH dne 18.12.2024, usn. č. 24/12/18/17. Změna názvu nabyla platnosti 23.12.2024 dle Výpisu z rejstříku svazků obcí.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Registrace svazku byla provedena 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.

VH dne 18.12.2024, usn. č. 2024/12/18/17 schválila nové znění stanov s platností od 1.1.2025.

Název svazku: Technický svazek obcí Krkonoše, IČO 70694061

Sídlo svazku: Masarykovo náměstí 82, 514 01 Jilemnice

Předmět činnosti: budování a provozování infrastruktury pro nakládání s odpady a pro oběhové hospodářství, zpracování evidence týkající se odpadového hospodářství dle platné legislativy, poradenská a osvětová činnost.

Darovací smlouvy

Darovací smlouva uzavřená dne 3.7.2024 mezi svazkem (obdarovaný) a městem Jilemnice (dárce) na fin. dar ve výši 250 000 Kč za účelem podpory udržitelné dopravy a veřejného prostoru (Greenway Jizera, lávka na úseku Peřimov - Horní Sytová). Svazek částku obdržel dne 19.7.2024 (BV 7).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

V kontrolovaném období svazek neuzavíral veřejnoprávní smlouvy o poskytnutí dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Výběrovým způsobem byly kontrolovány následující přijaté dotace v kontrolovaném období roku 2024:

Pol. 4116 985 500 Kč

UZ 22023 - dotace od ministerstva průmyslu a obchodu na energetickou koncepci „Horská část, Podhorská část, Správní centra“.

Pol. 4121 2 706 587,15 Kč

- neinvestiční transfery od obcí (členské příspěvky).

Pol. 4122 448 000 Kč

-378 000 Kč - záloha dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2423/2024, na akci „Podpora poradenství v oblasti rozvoje venkova 2024“.

- 70 000 Kč - dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/1511/2024, na akci „Krkonošovy letní podvečery 2024“.

Pol. 4221 673 158,11 Kč

- dotace od členských obcí na spolufinancování projektů - kompostování.

Pol. 4222 559 020 Kč

- dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, smlouva č. OLP/2561/2024, na akci „Projektová příprava Greenway Jizera, lávka na úseku Peřimov - Horní Sytová“.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontroly byly předloženy dokumenty k veřejné zakázce malého rozsahu na akci „Zpracování Místních energetických koncepcí pro Jilemnicko - svazek obcí“:

- svazek obdržel 4 nabídky na základě poptávky e-mailem

- byla vybrána firma Porsenna energy s.r.o., Praha, IČO 05457670 za nabídkovou cenu ve výši 1 270 500 Kč.

Další informace v kapitole Smlouvy o dílo.

Smlouvy o dílo

Na základě výběrového řízení uzavřel svazek dne 30.9.2024 Smlouvu o dílo s firmou Porsenna energy s.r.o., Praha, IČO 05457670 na akci „Zpracování Místních energetických koncepcí pro Jilemnicko - svazek obcí“. Cena díla 1 270 500 Kč s DPH (1 050 000 Kč bez DPH). Termín dokončení díla k 1.12.2024. Uzavření smlouvy bylo schváleno VH dne 26.6.2024, usn. č. 24/06/26/05. Smlouva byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 30.9.2024. Dodatek č. 1 uzavřený dne 28.11.2024 schválila VH dne 27.11.2024, usn. č. 24/11/27/03. Změna termínu dokončení díla k 15.3.2025. Dodatek byl na profilu zadavatele zveřejněn dne 29.11.2024.

Dodatek č. 2 uzavřený dne 30.1.2025 schválila VH dne 22.1.2025, usn. č. 25/01/22/04. Změna názvu svazku z Jilemnicko - svazek obcí na Technický svazek obcí Krkonoše. Dodatek byl na profilu zadavatele zveřejněn dne 3.2.2025.

Finanční plnění v roce 2024: faktura došlá ev. č. 118 na částku 635 250 Kč (BV 13).

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva uzavřená dne 8.5.2024 mezi svazkem (prodávající) a EKO Jilemnicko s.r.o., Jilemnice, IČO 07407831 (kupující) na prodej souboru techniky dle smlouvy za sjednanou cenu 1 500 000 Kč bez DPH (1 815 000 Kč s DPH). Prodej byl schválen na zasedání VH dne 7.5.2024, usn. č. 24/05/07/05. Úhrada faktury vydané č. 55 dne 28.5.2024 (BV 5). Z této částky bylo 1 500 000 Kč odesláno dne 29.5.2024 (BV 5) zpět EKO Jilemnicko s.r.o. jako příplatek mimo základní kapitál, viz. Listiny o založení právnických osob.

Soubor techniky byl z majetku svazku vyveden dne 31.5.2024 (doklad č. 172).

Smlouvy o přijetí úvěru

Kontrola byla předložena Smlouva o přijetí úvěru č. 073732199/LCD uzavřená dne 4.11.2024 mezi svazkem a Českou spořitelnou. Uzavření smlouvy bylo schváleno RJ dne 31.10.2024, usn. č. 2024/10/31/02.

Č. účtu: 0713732199/0800

Účel: financování projektů (Jilemnicko - Systém odděleného sběru materiálů využitelných odpadů - II. Etapa, Modernizace a rozšíření kompostáren Jilemnicko - svazek obcí - Kompostárna Rokytnice nad Jizerou a kompostárna Vítkovice v Krkonoších)

Úvěrová částka: 4 500 000 Kč

Způsob splácení: jedinou splátkou v plné výši k 30.6.2026

Úvěr nebyl v kontrolovaném období čerpán.

Vnitřní předpis a směrnice

Svazek má ucelený soubor vnitřních směrnic z předchozích let, které průběžně aktualizuje. V kontrolovaném období byla aktualizována směrnice pro poskytování cestovních náhrad a směrnice k systému zpracování účetnictví.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení z jednání VH konaných ve dnech 26.3., 7.5., 26.6., 18.9., 9.10., 5.11., 27.11., 18.12.2024. Dále pak zápisy a usnesení VH ze dne 21.12.2023 (pravidla rozpočtového provizoria na rok 2024).

Kontrola byly předloženy zápisy a usnesení z RJ č. 21-44.

Činnost kontrolní komise

Kontrola předložena Zpráva o finanční činnosti „Jilemnicko - svazek obcí“ ze dne 16.2.2024.

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku svazku schválila VH dne 26.6.2024, usn. č. 24/06/26/03, doloženo protokolem o schvalování účetní závěrky.