



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0126/24/Wer

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Tanvaldsko,
IČO 70852871, za rok 2024.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Tanvaldsko 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 2.10.2024.

Přezkoumané období od 1.1.2024 do 31.12.2024.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu Smržovka dne 17.10.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu Smržovka dne 6.3.2025.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Jiří Werner, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1281

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-0126/24/Wer dne 30.9.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 6.3.2025.

Při přezkoumání byly přítomny: Veronika Mrovčáková - manažerka svazku
Iva Kucinová - účetní

T +420 485 226 462 E jiri.werner@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 dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

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 Mikroregion Tanvaldsko za rok 2024 podle § 2 a 3 zákona č. 420/2004 Sb.:

Nebyly dle § 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb., zjištěny chyby a nedostatky.

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 0,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,44 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec dne 7.3.2025

Přezkoumání hospodaření vykonal:

Bc. Jiří Werner
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 Mikroregion Tanvaldsko. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím seznámení a projednání převzal předseda svazku Mgr. Marek Hotovec.

Mgr. Marek Hotovec
předseda 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

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2023–2024 byl schválen na zasedání starostů (dále jen „ZS“) dobrovolného svazku obcí (dále jen „svazek“) dne 26.11.2021, usnesením číslo (dále jen „usn. č.“) 26/2021. Návrh rozpočtového výhledu byl zveřejněn od 5.11.2021, schválený dokument od 6.12.2021. Ověřeno zveřejnění výhledu u členské obce Plavy (3.12.2021), Zásada (6.12.2021).

Aktualizovaný střednědobý výhled na období 2025–2026 byl schválen na ZS dne 24.11.2023, usn. č. 39/2023. Návrh rozpočtového výhledu byl zveřejněn od 1.11.2023, schválený dokument od 27.11.2023, dosud na webových stránkách svazku. Ověřeno zveřejnění rozpočtového výhledu u členské obce Plavy (27.11.2023) a městyse Zásada (27.11.2023).

Aktualizovaný střednědobý výhled na období 2026–2027 byl schválen na ZS dne 29.11.2024, usn. č. 39/2024. Návrh rozpočtového výhledu byl zveřejněn od 6.11.2024, schválený dokument od 2.12.2024, dosud na webových stránkách svazku. Ověřeno zveřejnění rozpočtového výhledu u členské obce Jířetín a Josefův Důl (2.12.2024).

Střednědobý výhled rozpočtu byl sestaven v následujících objemech:

<i>hodnoty v Kč</i>	Příjmy	Výdaje	Financování
rok 2024	4 000 000,00	4 000 000,00	0,00
rok 2025	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00
rok 2026	8 600 000,00	8 600 000,00	0,00
rok 2027	14 000 000,00	14 000 000,00	0,00

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn od 1.11.2023 do zveřejnění schváleného rozpočtu. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný v objemu příjmů a výdajů shodně ve výši 11 314 448 Kč.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl schválen na ZS dne 24.11.2023 usn. č. 37/2023 jako vyrovnaný ve stejném objemu jako v návrhu rozpočtu. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 27.11.2023, dosud na webových stránkách svazku (např. členská obec Smržovka zveřejnila dokument dne 27.11.2023). Rozpis rozpočtu byl proveden a data byla promítnuta do výkazu FIN 2–12 M.

Rozpočtová opatření

K 31.12.2024 bylo na ZS schváleno a provedeno 8 rozpočtových opatření (dále jen „RO“):

RO č. 1/2024 – č. 8/2024 schválená na ZS v termínu od 26.1. do 17.12.2024, průběžně zveřejněná v termínu od 30.1. do 17.12.2024.

Všechna RO byla chronologicky číslována a zveřejněna v zákonném termínu (dosud na webových stránkách svazku). Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1–8/2024 do výkazu FIN 2–12 M k 31.12.2024 v následujícím souhrnném objemu:

(údaje v Kč)	Schválený rozp.	Rozp. po změn.	Změna
Příjmy	11 314 448,00	15 659 381,16	4 344 933,16
Výdaje	11 314 448,00	15 872 670,66	4 558 222,66
Financování	0,00	213 289,50	213 289,50

Závěrečný účet

Závěrečný účet svazku za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále jen „Zpráva“) byl projednán na ZS dne 19.4.2024 usn. č. 8/2024 s výrokem bez výhrad.

Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 3.4.2024, schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 25.4.2024, dosud na webových stránkách svazku (např. členské město Velké Hamry zveřejnilo dokument dne 25.4.2024).

Hlavní kniha

Předložena byla hlavní kniha – obrátová předvaha za období 1–12/2024.

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedené inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2024 byly v rámci přezkoumání předloženy dokumenty:

- Směrnice k inventarizaci majetku a závazků s účinností od 25.10.2019,
- plán inventur na rok 2024 vydaný předsedou svazku a schválený na ZS dne 29.11.2024 usn. č. 32/2024 – termín zahájení činností inventurní komise (I. etapa od 2.1.2025 do 10.1.2025, II. etapa od 13.1.2025 do 17.1.2025),
- příkaz k provedení inventur majetku a závazků včetně složení inventarizační komise a podpisových vzorů ze dne 29.11.2024,
- zápis z instruktáže členů inventarizační komise provedené dne 17.12.2024, doložena podepsaná prezenční listina,
- inventurní soupisy k používaným účtům vč. podkladů,
- vlastnická práva k pozemkům a budovám doloženy výpisem z katastru nemovitostí,
- inventarizační zpráva za rok 2024 ze dne 17.1.2025, dle zprávy nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Bankovní výpis

K 31.12.2024 měl svazek zřízeny následující bankovní účty se zůstatky dle předložených bankovních výpisů (dále jen „BV“), hodnoty v Kč:

účet 231 – Základní běžný účet ÚSC

KB č. ú. 27-610520257/0100.....	BV elektronický.....	12 675 841,94
ČNB..... č. ú. 94-3613451/0710.....	BV č. 27	98 422,10

Celkem.....12 774 264,04

Stavy prostředků na bankovních účtech souhlasily se zůstatkem na účtu 231 *Základní běžný účet územních samosprávných celků* v Rozvaze a se stavem řádků č. 6010 a 6030 ve výkazu FIN 2–12 M. Doloženo inventarizací účtu.

Kniha došlých faktur

Předložena byla kniha došlých faktur vedená v systému Money S3. K rozvahovému dni bylo přijato celkem 93 faktur v číselné řadě 224001–224093 v objemu 7 593 tis. Kč (faktury přijaté pouze v hlavní činnosti), veškeré faktury byly uhrazeny. Zůstatek účtu 321 *Dodavatelé* byl vykázan v nulové výši. Doloženo inventarizací účtu.

Přezkoumány byly přijaté faktury včetně úhrad ev. č. 9–16, 18–20 (BV KB č. 3), ev. č. 83–93 (BV KB č. 11, 12). U přezkoumaných faktur nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Předložena byla kniha vystavených faktur vedená v systému Money S3. K rozvahovému dni bylo vystaveno celkem 89 faktur v číselné řadě 124001–124089 v objemu 253 tis. Kč (z toho v hlavní činnosti 108 tis. Kč, v hospodářské činnosti 144,5 tis. Kč, v účetnictví odděleno analyticky), neuhradena byla faktura ev. č. 83 ve výši 899,21 Kč (hlavní činnost), což souhlasilo se zůstatkem účtu 311 *Odběratelé* v Rozvaze. Doloženo inventarizací účtu.

Přezkoumány byly vydané faktury včetně úhrad ev. č. 55, 56, 58–63 (BV KB č. 9), ev. č. 53, 54 (BV KB č. 8), ev. č. 75–82 (BV KB č. 11, 12). U přezkoumaných faktur nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena ručně se stanoveným pokladním limitem ve výši 10 tis. Kč (od 1.11.2024 nebyl limit stanoven). Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. K rozvahovému dni byly vystaveny 2 příjmové a 14 výdajových pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti dle pokladní knihy ve výši 5 626 Kč souhlasil se zůstatkem na účtu 261 *Pokladna* v Rozvaze a řádkem 6040 výkazu FIN 2–12 M. Doloženo inventarizací účtu.

Přezkoumány byly pokladní doklady ev. č. 1–16. U přezkoumaných dokladů nebyly zjištěny nedostatky.

Rozvaha

Předložena byla Rozvaha sestavená k 31.12.2024. Stálá aktiva byla vykázána v objemu 17 163 tis. Kč, po proúčtované korekci 11 363 tis. Kč.

Dlouhodobé pohledávky nebyly vykázány.

Dlouhodobé závazky byly vykázány na účtu 472 *Dl. přijaté zálohy na transfery* ve výši 1 054 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky byly vykázány v celkovém objemu 338 tis. Kč, z toho zejména na účtu 388 *Dohadné účty aktivní* 244 tis. Kč, na účtu 381 *Náklady příštích období* 93 tis. Kč. Opravné položky k pohledávkám nebyly tvořeny.

Krátkodobé závazky byly vykázány v celkovém objemu 82 tis. Kč, z toho zejména na účtu 331 *Zaměstnanci* 45 tis. Kč.

Významné pohyby na majetkových účtech: na účet 028 zařazeno 580 ks kompostérů v hodnotě 3 206 tis. Kč (viz kapitola **Smlouvy o převodu majetku**), na účet 022 (souvztažně účet 042) zařazen štěpkovač v hodnotě 175 tis. Kč.

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Předložena byla předložena Příloha sestavená k 31.12.2024. Podrozvahová evidence byla vedena na účtu 955 *Ost. dl. podm. pohledávky z transferů* 24 tis. Kč. Vykázané doplňující informace k položce Stavby a Pozemky v částech G. a H. souhlasily s údaji v Rozvaze. Svazek netvořil peněžní fondy (část F.).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V rámci přezkoumání byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2024. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 99,99 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 56,68 % bylo docíleno kladného salda příjmů a výdajů ve výši 6 662 tis. Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující:

(údaje v Kč)	Schválený rozp.	Rozp. po změn.	Skutečnost	% RU
Příjmy	15 659 381,16	15 659 381,16	15 656 491,95	99,99
Výdaje*	15 872 670,16	15 872 670,66	8 996 240,41	56,68
Financování	213 289,00	213 289,50	-6 662 251,45	xxx

Objemy rozpočtu schválené na ZS, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu.

*Výdaje rozpočtu nebyly čerpány v předpokládané výši z důvodu nerealizace plánovaných akcí (např. § 3725 *Využívání a zneškodňování komunálních odpadů* čerpán na 54,81 %, § 4349 *Ost. soc. péče a pomoc ostatním skup. fyzic. osob* čerpán na 25,45 %).

Výkaz zisku a ztráty

V rámci přezkoumání byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2024, který obsahoval následující hodnoty:

(údaje v Kč)	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
Náklady celkem	9 465 205,04	97 404,00	9 562 609,04
Výnosy celkem	14 967 186,26	144 500,00	15 111 686,26
VH běž. úč. období	5 501 981,22	47 096,00	5 549 077,22

Celkový výsledek hospodaření (zisk) ve výši 5 549 tis. Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného v Rozvaze sestavené k 31.12.2024.

Svazek provozoval hospodářskou činnost, náklady a výnosy hospodářské činnosti byly v účetnictví odděleny od hlavní činnosti analyticky. Svazek měl vystavené živnostenské oprávnění ze dne 16.1.2020 na dobu neurčitou v oborech činnosti: zprostředkování obchodu a služeb, velkoobchod a maloobchod, poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků, mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti. V přezkoumávaném období nedošlo ke změnám, ověřeno v registru živnostenského podnikání.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

V přezkoumávaném období obdržel svazek následující účelové dotace:

položka 4116

- rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 22_2024/0000944 z OP Životního prostředí na projekt „Kompostéry pro Tanvaldsko“ ve výši 2 835 496,82 Kč. Finanční prostředky přijaty dne 14.5.2024, BV ČNB č. 5, na pol. účtována neinvestiční část ve výši **2 688 545,71 Kč**,
- rozhodnutí o poskytnutí dotace č. j. MPO69012/2024 z Národního plánu obnovy na projekt „MEK Tanvaldsko–sever“ ve výši **398 700 Kč**, termín předložení závěrečného vyúčtování nejpozději do 30.4.2025. Finanční prostředky přijaty dne 8.8.2024, BV ČNB č. 9,
- rozhodnutí o poskytnutí dotace č. j. MPO69013/2024 z Národního plánu obnovy na projekt „MEK Tanvaldsko–jih“ ve výši **439 110 Kč**, termín předložení závěrečného vyúčtování nejpozději do 30.4.2025. Finanční prostředky přijaty dne 8.8.2024, BV ČNB č. 9,

položka 4216

- investiční část dotace na projekt „Kompostéry pro Tanvaldsko“ ve výši **146 951,11 Kč**,

položka 4121

- neinvestiční transfery přijaté od členských obcí (členské příspěvky) ve výši **11 448 114,16 Kč**,

položka 4122

- účelová dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje na základě smlouvy č. OLP/2427/2024 na projekt „Poradce pro Mikroregion Tanvaldskou“ ve výši 240 000 Kč. Finanční prostředky přijaty dne 20.8.2024, BV KB č. 8 (záloha 90 % ve výši **216 000 Kč**),
- doplatek dotace poskytnuté z Dotačního fondu Libereckého kraje na projekt "Poradce pro Mikroregion Tanvaldsko" za rok 2023 ve výši **24 000 Kč**. Finanční prostředky přijaty dne 24.5.2024, BV KB č. 5.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Předložena byla zakladatelská smlouva svazku ze dne 27.7.2000. Rozhodnutí o zápisu do registru ze dne 2.5.2006, č. j. reg. 05/06. Rozhodnutí o změně zápisu v Registru dobrovolných svazků obcí vedeném Krajským úřadem Libereckého kraje ze dne 13.5.2016. V přezkoumávaném období nedošlo k úpravám zakladatelské smlouvy.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Kontroly byly předloženy Stanovy svazku ze dne 1.3.2013 (schváleno dne 1.3.2013, usn. č. 1/2013), registrace dne 21.3.2013 na KÚLK včetně dodatku č. 1 ze dne 7.6.2013

(přistoupení městyse Zásada, schváleno ZS dne 7.6.2013, usn. č. 11/2013). Registrace provedena 1.7.2013 (č. j. KULK 44986/2013-160). Usn. č. 14/2015 ze dne 25.6.2015 byl změněn název svazku na „Mikroregion Tanvaldsko“. V přezkoumávaném období nebyly stanovy měněny.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl prověřen postup svazku při zadávání veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce na akci „Oprava střešní konstrukce – Smržovka č. p. 453“:

- uzavřená výzva a zadávací dokumentace zakázky ze dne 5.11.2024, lhůta pro podání nabídek od 5.11.2024 do 22.11.2024 (14 hod), hodnotícím kritériem stanovena nejnížší nabídková cena včetně DPH,
- výzva byla dne 5.11.2024 zaslána 4 dodavatelům,
- jmenování členů komise pro hodnocení nabídek ze dne 6.11.2024,
- prohlášení členů komise pro hodnocení nabídek o neexistenci střetu zájmů ze dne 6.11.2024,
- protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 28.11.2024, dle evidence došlých nabídek byla v termínu doručena 1 nabídka, Jiří Fejfar, IČO 63135728, nabídková cena 3 425 570,50 Kč včetně DPH, komise doporučila zadavateli uzavřít s vybraným dodavatelem smlouvu o dílo,
- s vybraným dodavatelem byla dne 16.12.2024 uzavřena smlouva o dílo (viz kapitola **Smlouvy o dílo**). Uzavření smlouvy schválilo ZS dne 29.11.2024 usn. č. 31/2024.

Smlouvy o dílo

Předložena byla smlouva o dílo uzavřená dne 14.3.2024 mezi svazkem (objednatel) a společností SMS-slужby, s. r. o., předmětem smlouvy bylo zpracování společné místní energetické koncepce pro 5 členských obcí svazku. Termín zhotovení díla do 31.3.2025, cena díla stanovena ve výši 536 030 Kč včetně DPH (443 000 Kč bez DPH). Zpracování společné místní energetické koncepce schválilo ZS dne 15.12.2023 usn. č. 43/2023. Smlouva byla zveřejněna v registru smluv 19.3.2024.

Finanční plnění: k datu přezkoumání neproběhlo.

Předložena byla smlouva o dílo uzavřená dne 16.12.2024 mezi svazkem (objednatel) a Jiřím Fejfarem, IČO 63135728 (zhotovitel), předmětem smlouvy bylo zhotovení díla v rámci projektu „Oprava střešní konstrukce – Smržovka č. p. 453“. Termín zhotovení díla do 31.5.2025, cena díla stanovena jako maximální a konečná ve výši 3 425 570,50 Kč včetně DPH. Uzavření smlouvy schválilo ZS dne 16.12.2024 usn. č. 31/2024. Smlouva byla zveřejněna v registru smluv a na profilu zadavatele dne 20.12.2024.

Finanční plnění: k datu přezkoumání neproběhlo.

Profil zadavatele:

<https://www.vhodne->

[uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=92587](https://www.vhodne-uvarejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=92587)

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

Předložena byla kupní smlouva uzavřená dne 24.11.2023 mezi svazkem (kupující) a firmou MEVA-TEC, s.r.o., IČO 62742051 (prodávající) na koupi „Kompostérů pro Tanvaldsko“ v celkové hodnotě 3 206 318,50 Kč s DPH (2 649 850 Kč bez DPH). Koupě byla schválena ZS dne 31.10.2023, usn. č. 28/2023. Termín dodání kompostérů byl do tří měsíců od podpisu smlouvy.

Finanční plnění: faktura přijatá ev. č. 224009 v hodnotě 3 206 318,50 Kč včetně DPH, uhrazená dne 11.3.2024, BV KB č. 3.

Předložena byla kupní smlouva uzavřená dne 4.6.2024 mezi svazkem (prodávající) a fyzickou osobou (kupující), předmětem smlouvy byl prodej hydraulické ruky se lžicí za dohodnutou

smluvní cenu ve výši 98 010 Kč. Uzavření smlouvy bylo schváleno ZS dne 29.5.2024 usn. č. 9/2024. Kupující uhradil kupní cenu dne 7.6.2024, BV KB č. 6. Vyřazeno z majetku dokladem č. 4015.

Vnitřní předpis a směrnice

Svazek měl zpracován soubor vnitřních předpisů. V přezkoumávaném období byla aktualizována směrnice o vedení pokladny s účinností od 1.11.2024.

Záписы z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

V rámci přezkoumání byly předloženy zápisy a usnesení ze ZS konaných v termínu od 26.1. do 17.12.2024 (celkem 11 zasedání), usnesení ze zasedání byla veřejně dostupná na webových stránkách svazku. Dále byly předloženy zápisy a usnesení ze ZS dne 24.11.2023 (rozpočet na rok 2024, střednědobý výhled rozpočtu na období 2025–2026) a ze dne 15.12.2023 (volba orgánů svazku: předseda, místopředsedové, členové revizní komise).

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrka svazku k 31.12.2023 byla schválena na ZS dne 19.4.2024 usn. č. 7/2024, doložen protokol o schválení účetní závěrky.