

Č. j.: LK-0072/17/NovK

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí, IČ70694061, za rok 2017

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnicko - svazek obcí za rok 2017 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, č. 248/2000 Sb., o podpoře regionálního rozvoje, 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. 9. 2017.

Přezkoumané období od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 20. 9. 2017.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 24. 4. 2018.

Přezkoumání vykonal:

Mgr. Karel Novák, kontrolor pověřený přezkoumáním.

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-0072/17/NovK dne 21. 3. 2018.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 24. 4. 2018.

Popis úkonu: seznámení místopředsdkyně svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Ing. Jana Čechová - místopředsdkyně svazku,
Ing. Radka Paulů - manažerka svazku,
paní Ivana Dubská - účetní.

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 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.

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 2017

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2017

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 2017

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2017 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 5,01 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 1,03 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

V Liberci dne 27. 4. 2018.

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Karel Novák

.....
kontrolor pověřený přezkoumáním



.....
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 přezkoumáním. 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 nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel směnnou smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitélského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady.

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.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Jilemnice - svazek obcí o počtu 10 stran byla seznámena a její stejnopis převzala místopředsedkyně svazku Ing. Jana Čechová.

Ing. Jana Čechová
místopředsedkyně dobrovolného svazku obcí



J. Čechová
Razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2017.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Dobrovolný svazek obcí Jilemnicko – svazek obcí (dále jen svazek nebo DSO) 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 roce 2017 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 rozhodnutí KÚ LK dne 12. 1. 2015 s aktualizací dne 23. 9. 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.

V roce 2016 došlo na základě usnesení VH ze dne 13. 12. 2016 k prodloužení 2 letého mandátu u předsedy a místopředsedy (do 12. 12. 2018) takto:

Ing. Petr Matyáš, starosta města Rokytnice nad Jizerou, předseda svazku,

Ing. Jana Čechová, starostka města Jilemnice, místopředsedkyně svazku.

Poslední 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.

V kontrolovaném období nebyly provedené žádné změny stanov a registrace DSO.

Rozpočtový výhled

Návrh rozpočtu roku 2017 byl sestaven na základě výhledu schváleného na jednání VH dne 30. 3. 2015. Aktualizace výhledu byl schválen dne 30. 3. 2016 do roku 2021.

Dne 27. 6. 2017 byla schválena další aktualizace výhledu s nesprávným usnesením (schválen "rozpočtový výhled 2018 - 2022", od 21. 2. 2017 změna názvu dokumentu "střednědobý výhled rozpočtu"). Výhled na roky 2018 až 2022 byl sestaven v následujících souhrnných částkách (v tis. Kč):

| Rok | Příjmy | Výdaje | Saldo P a V |
|------|--------|--------|-------------|
| 2017 | 4 469 | 4 694 | 225 |
| 2018 | 7 770 | 7 770 | 0 |
| 2019 | 4 065 | 4 065 | 0 |
| 2020 | 4 468 | 4 468 | 0 |

| | | | |
|------|-------|-------|---|
| 2021 | 3 650 | 3 650 | 0 |
| 2022 | 3 650 | 3 650 | 0 |

Návrh výhledu byl zveřejněn na stránkách členských obcí dle jejich prohlášení v období od 9. 6. až 13. 6. do jeho schválení dne 27. 6. 2017. V době dílčího přezkoumání nebylo možné provést kontrolu zveřejnění návrhu výhledu a schváleného dokumentu na stránkách svazku vzhledem k tomu, že stránky byly od 1. 9. 2017 nedostupné (ve výstavbě).

VH usn. č. 17/12/18/09 hlasovala o opravě usnesení ze dne 27. 6. 2017 týkající se schválení závěrečného účtu za rok 2017 a střednědobého rozpočtového výhledu 2018-2022.

V době závěrečného přezkoumání hospodaření svazku již byly webové stránky dostupné a rozpočtový výhled byl zveřejněn na webových stránkách svazku.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2017 byla schválena na zasedání VH dne 13. 12. 2016. Usnesení omezovalo výdaje svazku v období 1 – 3/2017 do výše 24 % rozpočtu roku 2016.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2017 byl připraven a projednán RS na zasedání dne 3. 3. 2017. Následně byl návrh zveřejněn na úředních deskách členských obcí a svazku v obdobích od 10. 3. do 31. 3. 2017. Kontrole bylo předloženo písemné sdělení obcí svazku o zveřejnění návrhu na úředních deskách a webových stránkách obcí. Návrh byl tvořen příjmy a výdaji v členění podle položek a oddílů se schodkem -225 tis. Kč.

Schválený rozpočet

Rozpočet svazku na rok 2017 schválila VH na svém zasedání dne 30. 3. 2017 ve výši a struktuře podle zveřejněného návrhu rozpočtu, tj. se schodkem -225 000 Kč. Rozpočet byl tvořený:

| | |
|---------|--------------|
| Příjmy | 4 469 000 Kč |
| Výdaje | 4 694 000 Kč |
| Schodek | - 225 000 Kč |

Schodek byl krytý prostředky z minulých let. Ve výkazu FIN 2 - 12 M byl proveden rozpis rozpočtu podle položek rozpočtové skladby ve schválené výši.

Zveřejnění schváleného dokumentu na webových stránkách svazku nemohlo být kontrolováno (nefunkční webové stránky svazku od 1. 9. 2017).

V rámci závěrečného přezkoumání hospodaření bylo ověřeno zveřejnění rozpočtu na webových stránkách svazku.

Rozpočtová opatření

V roce 2017 byly provedeny 3 změny rozpočtu. Do vývoje rozpočtu se opatření promítla takto:

1. RO schváleno RS dne 6. 9. 2017, usn. č. 2017/09/06/03,
2. RO schváleno RS dne 19.10.2017, usn. č. 2017/10/19/01,
3. RO schváleno RS dne 15.12.2017, usn. č. 2017/12/15/01.

| | Příjmy | Výdaje | Saldo P a V |
|---------------------|------------------------|------------|-------------|
| Schválený rozpočet | 4 469 000 | 4 694 000 | 225 000 |
| 1. rozpočtová změna | + 250 370 | + 250 370 | 0 |
| 2. rozpočtová změna | + 1 225 000 | +1 150 000 | -75 000 |
| 3. rozpočtová změna | přesuny mezi položkami | | |
| Upravený rozpočet | 5 944 370 | 6 094 370 | 150 000 |

Rozpočet byl zvýšen v příjmové části o +1 475 370 Kč a výdajové o +1 400 370 Kč. Opatření byla ve správné výši promítnuta do výkazu FIN 2-12M k 12/2017.

Rozpočtová opatření byla zveřejněna na webových stránkách svazku.

Závěrečný účet

Závěrečný účet DSO za rok 2016 byl sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 39). ZÚ byl projednán VH dne 27. 6. 2017 a schválen s ohledem na výsledek přezkoumání hospodaření svazku za rok 2016 se závěrem "bez výhrad".

Součástí schváleného materiálu byla úplná zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2016. Návrh závěrečného účtu byl řádně zveřejněn na úředních deskách členských obcí a svazku od 9. 6. do 28. 6.2017 podle potvrzení o vyvěšení návrhu ZÚ. Zveřejnění schváleného dokumentu, v době dílčího přezkoumání hospodaření, na internetových stránkách svazku nemohlo být kontrolováno (nedostupné stránky svazku od 1. 9. 2017).

V rámci závěrečného přezkoumání hospodaření bylo ověřeno, že návrh závěrečného účtu za rok 2016 byl zveřejněn od 9. 6. 2017.

Schválený závěrečný účet za rok 2016 společně se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2016 byl zveřejněn od 27. 6. 2017. Namátkově bylo kontrolováno zveřejnění závěrečného účtu na členské obci svazku (Roztoky u Jilemnice).

VH usn. č. 17/12/18/09 hlasovala o opravě usnesení ze dne 27. 6. 2017 týkající se schválení závěrečného účtu za rok 2017 a střednědobého rozpočtového výhledu 2018-2022.

Bankovní výpis

Svazek používal při svém hospodaření následující bankovní účty se zůstatky k 31. 12. 2017 v následující výši:

| | |
|--|--------------------------------|
| č.ú. 34534-57216451/0710 (EUR) | 48 372,50 Kč (1 893,99 Eur) |
| dle internetového bankovníctví ze dne 3. 1. 2018 | |
| č.ú. 3294602309/0800 | 783 381,92 Kč - výpis č. 12 |
| č.ú. 35-3294602309/0800 (kompostárna) | 1 295 730,84 Kč - výpis č. 012 |
| č.ú. 94-57216451/0710 (ČNB) | 12 876,39 Kč - výpis č. 12 |
| Základní bankovní účty celkem | 2 140 361,65 Kč. |

Pro přepočítání EUR byl používán denní kurs ČNB (25,54 Kč/EUR). 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 výkazu FIN 2 - 12 M k 31. 12. 2017.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31. 12. 2017 bylo kontrole předloženo:

- 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 2017, který Valná Hromada schválila dne 18. 12. 2017) - termín provedení inventur od 1. 12. 2017 do 31. 1. 2018, s určením Ústřední inventarizační komise (ÚIK) a tříčlenné dílčí komise a jejich seznámení s platnými předpisy o inventarizaci,
- inventarizační zpráva za rok 2017 spolu s výsledky (bez inventurních rozdílů) ze dne 31. 1. 2018,
- inventarizační zápisy o provedení fyzické - dokladové inventarizace s členěním podle SÚ a AÚ, vč. položkových seznamů.

Kontrolovány byly dokladové inventury, inventury byly provedeny u všech účtů majetku, pohledávek a závazků a obsahovaly předepsané náležitosti, inventurní rozdíly nebyly zjištěny.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena ručně, v kontrolovaném období svazek přijal celkem 196 dodavatelských faktur, které byly průběžně podle splatnosti uhrazené. Namátkově byly kontrolovány faktury uhrazené v 7 - 8/2017 (č. 75 - 116), neuhrazena do konce roku 2017 byla faktury č. 479 51217 - COMA NET ve výši 303 Kč, která byla uhrazena v lednu 2018.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla rovněž vedena ručně. V kontrolovaném období bylo vystaveno 121 faktur. K 31. 12. 2017 nebyly uhrazeny faktury ve výši 4 483 Kč (fa č. 85 ve výši 1340 Kč a fa 107 ve výši 3 143 Kč). Kontrolou bylo namátkově ověřeno zaúčtování a úhrada faktur č. 69 - 74.

Nedostatky nebyly zjištěny.

Pokladní doklad

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 97 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Kontrolou byly namátkově ověřeny pokladní doklady v pokladně svazku v období 7 - 8/2017 (č. 45 - 68), nedostatky nebyly zjištěny. Zůstatek pokladní hotovosti k 31. 12. 2017 v nulové výši souhlasí s účtem 261 – pokladna ve výkazu rozvaha.

Samostatná pokladna provozu kompostárny obsahovala v r. 2017 pouze 19 dokladů, s nulovým zůstatkem k 31. 12. 2017.

Příloha rozvahy

Kontrolou předložený výkaz příloha za období 12/2017 neobsahoval žádné významné informace. Na podrozvahových účtech byla vedena dlouhodobá podmíněná pohledávka ve výši 1 250 543,58 Kč (účet 943) - vyrovnávací účet 999 se stejným objemem. Údaje o stavbách souhlasila se stavy ve výkazu rozvaha.

Rozvaha

Předložený účetní výkaz rozvaha k 31. 12. 2017 obsahoval následující významné informace:

a) majetek DSO

Stálá aktiva činila v netto vyjádření 14 696 tis. Kč. Převážnou část dlouhodobého majetku tvořily stavby (účet 021) v zůstatkové ceně 4 758 tis. Kč, pozemky nevlastnil svazek žádné. Celková výše majetku v brutto vyjádření činila 23 262 tis. Kč, z toho na běžných účtech v bance bylo 2 140 tis. Kč (v r. 2017 pokles o - 8 tis. Kč).

b) *cizí zdroje* – byly evidovány závazky ze zúčtování mezd za předchozí měsíc v celkové výši 43 141 Kč a závazky k dodavatelům ve výši 303 Kč.

c) DSO nehospořil s majetkem ve vlastnictví státu, zástavy majetku nebyly poskytnuty a svým majetkem neručil za závazky třetích osob.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Podle výkazu FIN 2 - 12 M k 12/2017 skončilo hospodaření DSO schodkem ve výši - 7 903,57 Kč. V tabulce je uvedena základní struktura rozpočtu a jeho plnění:

| | Rozpočet | Uprav. rozpočet | Skutečnost | Podíl |
|--------|-----------|-----------------|--------------|-------|
| Příjmy | 4 469 000 | 5 944 370 | 5 624 621,55 | 95 % |
| Výdaje | 4 694 000 | 6 094 370 | 5 632 525,12 | 92 % |
| Saldo | - 225 000 | - 150 000 | - 7 903,57 | x |

Nedostatky při sestavení výkazu nebyly zjištěny.

Výkaz zisku a ztráty

Podle předloženého výkazu za 12/2017 hospodařil DSO s následujícími výsledky:

| | |
|---------------|-----------------|
| Náklady | 5 112 808,84 Kč |
| Výnosy | 5 657 395,84 Kč |
| VH po zdanění | + 544 587,00 Kč |

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

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Namátkově byla zkontrolována následující přijatá dotace:

EHP - NORSKO II - NIV - "dobrá praxe 2016"
pol. 4118, UZ 95031 501 385 Kč

Na základě rozhodnutí o poskytnutí dotace č. BFN-043_ROZ z MF ČR, za účelem proplacení realizované iniciativy k posílení bilaterálních vztahů v rámci EHP/Norských fondů, ze dne 12. 4. 2016. Svazek dotace ve výši 501 385 Kč obdržel na účet dne 30. 8. 2017 (BV č. 008).

Smlouvy o přijetí úvěru

Svazek v roce 2017 neměl uzavřenou žádnou smlouvu o úvěru.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V roce 2017 svazek zahájil realizaci akcí spojených s činností kompostárny (Modernizace a rozšíření - VH 30. 3. 2017), dodávka dalších 3 kontejnerů na bioodpady a tisk informačních materiálů (příprava a realizace ve 2/2017).

Největší akcí roku je nadlimitní otevřené výběrové řízení na projekt "Komplexní nakládání s odpady" s předpokládanou hodnotou 67 057,4 tis. Kč a s termínem předložení nabídek do 19. 9. 2017 (12:00 hod.) na MěÚ Jilemnice.

Svazek měl vytvořen profil zadavatele, na kterém byla zveřejněna výše uvedená nadlimitní zakázka dne 14. 8. 2017.

Odkaz: <https://www.vhodne-uvrejeni.cz/zakazka/komplexni-nakladani-s-odpady-2>

Dne 13. 10. 2017 byla na profilu zadavatele uveřejněna písemná zpráva zadavatele. Zakázka nebyla do konce kontrolovaného období ukončena.

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 2017 došlo pouze k aktualizacím stávajících směrnic.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontrola bylo předloženo celkem 18 zápisů z jednání VH v období od 4. 1. do 15. 12. 2017, a zápis VH ze dne 13. 12. 2016 (rozpočtové provizorium). Dokumenty měly veškeré náležitosti a obsahovaly usnesení ve všech případech, kdy bylo nutné jejich projednání VH (rozpočet, závěrečný účet ...).

Vnitřní kontrolní systém

Kontrola předložena Zpráva o finanční činnosti "Jilemnicko - svazek obcí" za rok 2017, kdy ke dni 31. 12. 2017 provedla revizní komise kontrolu účetních příjmových a výdajových položek, kontrolu knihy došlých a odeslaných faktur, pokladní knihy, zůstatků na BÚ, plnění rozpočtu, inventarizačního zápisu, mzdové agendy a registru smluv ke kontrolovanému období 2017. Nebyly zjištěny nedostatky.

Schválení účetní závěrky

V souladu s ustanovením zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (§ 50 odst. 2 písm. c) schválila komise pro schválení účetní závěrky na svém zasedání dne 6. 6. 2017 účetní závěrku DSO k 31. 12. 2016, což bylo doloženo protokolem z téhož dne.