



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0199/21/Fol

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Novoborska, IČO
68955057, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Novoborska za rok 2021 ve smyslu ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 27. 9. 2021.

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

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 13. 10. 2021.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 25. 5. 2022.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Jana Folprechtová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1003.

Pověření k výkonu přezkoumání podle § 5 zákona č. 420/2004 Sb., ve znění pozdějších předpisů a § 4 zákona č. 255/2012 Sb., ve znění pozdějších předpisů, vydal Mgr. René Havlík, ředitel Krajského úřadu Libereckého kraje, pod č. j.: LK-0199/21/Fol dne 21. 9. 2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 25. 5. 2022.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Jan Sviták - předseda svazku,
Mgr. Jana Nastoupilová - manažerka svazku v roce 2021.
Vendula Trčová - manažerka svazku v roce 2022.

T +420 485 226 605 E jana.folprechtova@kraj-lbc.cz

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona.

Oblasti, které byly předmětem přezkoumání hospodaření v členění podle § 2 odst. 1 a 2 uvedeného zákona:

- ustanovení § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- ustanovení § 2 odst. 1 písm. g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- ustanovení § 2 odst. 2 písm. h) účetnictví vedené územním celkem.

Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

Podle ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

A. Výsledek dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2021
Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Přehled nenapravených chyb a nedostatků méně závažného charakteru podle ustanovení § 10 odst. 3 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. (v členění podle ustanovení § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb.):

1. Ustanovení § 2 odst. 2 písm. c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu

Porušení právního předpisu:

Zákon č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.

Ustanovení: § 219 odst. 3

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele skutečně uhrazenou cenu.

Neodstraněna

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí v předchozích letech

Byly zjištěny následující chyby a nedostatky, které byly napraveny:

Charakteristika zjištěné chyby a nedostatku:

Územní celek nedodržel postupy účtování transferů.

Popis zjištěné chyby a nedostatku:

Svazek obcí nedodržel postupy účtování o transferech, které jsou stanovené v ČÚS 703.

Popis přijatého opatření:

Svazek obcí schválil opatření k nápravě chyb v rámci účetnictví a ukládá účetní DSO povinnost dodržovat účtování transferů podle ČÚS č. 703.

Chyba se neopakovala. Napraveno.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021 podle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb.

Byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., a to:

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele výši skutečně uhrazené ceny za plnění smlouvy v souladu se zákonem.

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 1,07 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 243,93 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Podíl závazků je vysoký z důvodu čerpání úvěru a jeho splacení v roce 2022.

Liberec, dne 31. 5. 2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Bc. Jana Folprechtová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne doručení návrhu této zprávy, kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává tento návrh okamžikem marného uplynutí výše uvedené lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.,
- se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci kontrolovaného subjektu a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu odboru kontroly krajského úřadu,
- nedílnou součástí zprávy je seznam přezkoumávaných písemností uvedených v příloze.

V kontrolovaném období dle prohlášení svazku:

- svazek nehospodařil s majetkem státu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel darovací smlouvu, smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o poskytnutí úvěru nebo půjčky, smlouvu o poskytnutí dotace, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o sdružení,
- nekoupil ani neprodal cenné papíry, obligace,
- neuskutečnil majetkové vklady,
- a uskutečnil 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 Svazek obcí Novoborska a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím projednání a seznámení převzal předseda svazku Ing. Jan Sviták.

Ing. Jan Sviták
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

střednědobý výhled na období 2021 – 2024 byl schválen dne 13. 12. 2019, usn. č. 11.5/2019. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 27. 11. 2019. Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn od 19. 12. 2019 (kontrola zveřejnění: např. Česká Lípa dne 19. 12. 2019) v těchto hodnotách v Kč:

	2022	2023	2024
Příjmy	556 000	556 000	556 000
Výdaje	500 000	500 000	500 000

Následný střednědobý výhled na období 2021 – 2025 byl schválen dne 25. 6. 2021, usn. č. 20.5.2/2021. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 7. 6. 2021. Schválený střednědobý výhled byl zveřejněn od 9. 7. 2021 v těchto hodnotách v Kč:

	6/2021	2022	2023	2024	2025
Příjmy	0	2 249 000	555 000	555 000	555 000
Výdaje	1 694 000	555 000	555 000	555 000	555 000
Saldo PaV	- 1 694 000	1 694 000	0	0	0
Financování	10 000 000	10 000 000	0	0	0

v tom: čerpání úvěru v měsíci prosinci 2021 ve výši 10 000 000 Kč a splátka úvěru v roce 2022 ve výši 10 000 000 Kč.

Pravidla rozpočtového provizoria

Svazek obcí nepřijal pravidla rozpočtového provizoria na rok 2021 vzhledem ke schválení rozpočtu do 31. 12. 2020.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2021 byl zveřejněn od 25. 11. 2020 (kontrola zveřejnění: např. ve Sloupu v Čechách dne 25. 11. 2020).

Schválený rozpočet

Rozpočet svazku obcí na rok 2021 byl schválen dne 11. 12. 2020, usn. č. 17.4/2020. Schodek byl kryt zůstatkem bankovního účtu. Schválený rozpočet byl zveřejněn dne 11. 1. 2021 (kontrola zveřejnění např. u obce Sloup v Čechách dne 12. 1. 2021).

Příjmy celkem	11 554 837 Kč
Výdaje celkem	11 727 117 Kč
Financování	175 280 Kč

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo shromážděním zástupců (SZ) schváleno celkem 5 rozpočtových opatření (RO) a to:

1. RO schváleno SZ dne 9. 3. 2021, usn.č. 19.3/2021, zveřejněno 11. 3. 2021,
2. RO schváleno SZ dne 25. 6. 2021, usn.č. 20.3/2021, zveřejněno 9. 7. 2021,
3. RO schváleno SZ dne 17. 9. 2021, usn.č. 21.3/2021, zveřejněno 21. 9. 2021,
4. RO schváleno SZ dne 12. 11. 2021, usn.č. 22.3/2021, zveřejněno 19. 11. 2021,
5. RO schváleno SZ dne 17. 12. 2021, usn.č. 23.3/2021, zveřejněno 20. 12. 2021.

Rekapitulace	Schválený R.	R. po změnách	Změna
Příjmy	11 554 837	4 142 837	- 7 412 000
Výdaje	11 727 117	14 062 436	2 335 319
Financování	172 280	9 919 599	9 747 319

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-5/2021 do výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021.

Závěrečný účet

Závěrečný účet svazku obcí za rok 2020 a Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 (dále Zpráva) byly schváleny dne 25. 6. 2021, usn. č. 20.4.2/2021 "s výhradou". Návrh závěrečného účtu vč. Zprávy byl zveřejněn od 7. 6. do 25. 6. 2021. Schválený Závěrečný účet svazku vč. Zprávy byl zveřejněn od 9. 7. 2021 (kontrola zveřejnění např. u obce Polevsko)

Bankovní výpis

Ke svému hospodaření má svazek obcí zřízené následující bankovní účty, které k 31. 12. 2021 vykazovaly tyto zůstatky:

účet 231

č. 3292950369/0800	1 237 193,69 Kč, BV 12
č. 94-3013421/0710	12 155,66 Kč, BV 12
Celkem	1 249 349,35 Kč

účet 451

č. 633339119/0800	8 926 588,93 Kč, (BV 9)
-------------------	-------------------------

Zůstatky na všech účtech v bance byly doloženy originálními výpisy účtů k aktuálnímu datu. Stavů účtů podle jednotlivých výpisů z banky souhlasily na údaje v Rozvaze, výkazu FIN 2-12 M k 31. 12. 2021, ověřeno inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola předložena analytická hlavní kniha za 8/2021 a 12/2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

Svazek k provedení inventur předložil:

- plán inventur pro rok 2021 ze dne 17. 12. 2021,
 - zápis z instruktáže členů inventarizační komise ze dne 17. 12. 2021,
 - inventarizační zprávu o průběhu a výsledku inventarizace k 31. 12. 2021 ze dne 28. 1. 2022.
- K jednotlivým majetkovým účtům byly doloženy inventurní soupisy. Stavů majetku k datu 31. 12. 2021 uvedené na inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly ani nebyla přijata opatření.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena ručně. V kontrolovaném období bylo přijato a zaúčtováno celkem 77 faktur (číselná řada od 1 - 77). K 31. 12. 2021 byly všechny faktury uhrazeny, souhlasí se zůstatkem účtu 321 Dodavatelé. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur v měsících červenec - srpen (ev.č. 31 - 36, 39, 41, BV 8) a prosinec (ev.č. 69 - 77, BV 12 a úvěrový účet 8, 9), nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Kniha faktur vydaných je vedena v programu. K 31. 12. 2021 bylo vystaveno celkem 40 faktur (č. 2021001 - 2021040). V kontrolovaném období nebyly uhrazeny 3 faktury (ev. č. 30 - 32 za GDPR). Souhlasí na výkaz Rozvaha stavem účtu 348 - pohledávky za vybranými vládními institucemi, ověřeno inventarizací. Kontrola prověřila faktury v měsíci srpnu (ev. č. 22 - 25, 27, 28, BV 8), září a říjnu (ev. č. 26, 29, 33, 34, BV 9-10), nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha je vedena ručně v tiskopise. Příjmové a výdajové pokladní doklady mají každý svoji číselnou řadu, následně je vytvořen souhrnný předkontační doklad se zaúčtováním. V kontrolovaném období byly vystaveny celkem 1 příjmový a 14 výdajových pokladních dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti byl nulový a souhlasil s údajem ve výkaze Rozvaha, účet č. 261 - Pokladna. kontrolovány byly pokladní doklady v měsíci srpnu (ev. č. P1 a V1-3) a prosinci (ev.č. V 9 - 14), nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 8/2021 a 12/2021.

Rozvaha

Kontrola byla předložena Rozvaha sestavená k 31. 8. 2021 a k 31. 12. 2021. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 20 330 tis. Kč. Svazek v kontrolovaném období neevidoval dlouhodobé pohledávky, dlouhodobé závazky byly ve výši 8 946 tis. Kč (účet 451 - Dlouhodobé úvěry a účet 472 - dlouhodobé přijaté zálohy na transfery). Svazek nevytvářel opravné položky ke krátkodobým pohledávkám. Z krátkodobých závazků nejvyšší objem představují závazky vůči zaměstnancům, krátkodobé přijaté zálohy na transfery a ostatní krátkodobé závazky. V kontrolovaném období došlo k významným pohybům na majetkovém účtu 021 - Stavby ve výši 3 536 tis. Kč (stanoviště kontejnerů). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12 M k 30. 8. 2021 a k 31. 12. 2021. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) je následující (v Kč):

	Schv. rozpočet	R. po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	11 554 837,00	4 142 837,00	3 822 813,85	92,28
Výdaje	11 727 117,00	14 062 436,00	11 988 690,88	85,25
Financování	172 280,00	9 919 599,00	- 8 165 877,03	xxx

Hospodaření svazku za kontrolované období k 31. 12. 2021 skončilo rozpočtovým schodkem ve výši 8 166 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolou Výkazu zisku a ztráty za období 8/2021 bylo zjištěno, že výsledek běžného účetního období (VH BÚO) je zisk ve výši 1 196 342,23 Kč. DSO nevykonává hospodářskou činnost. Dále byl kontrola předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2021 s následujícími hodnotami (v Kč):

Náklady celkem	2 746 980,04 Kč
Výnosy celkem	2 899 895,87 Kč
VH BÚO	152 915,83 Kč

Souhlasí se zůstatkem účtu – VH BÚO vykázaným v Rozvaze ke stejnému datu.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku Svazek obcí Novoborska ze dne 27. 11. 2001, svazek založilo 16 obcí. Dodatkem č. 1 ze dne 18. 9. 2007 do svazku přistoupila obec Chotovice. Dodatkem č. 2 ze dne 2. 4. 2012 do svazku přistoupilo město Česká Lípa a Dodatkem č. 3 ze dne 22. 6. 2018 do svazku přistoupila obec Velenice. V kontrolovaném období nebyly změny.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Stanovy Svazku obcí Novoborska jsou ze dne 28. 11. 2001. Stanovy jsou doplněny:

- Dodatkem č. 1 až 5
V kontrolovaném období nebyly změny.

Darovací smlouvy

V kontrolovaném období roku 2021 nebyla svazkem uzavřena žádná darovací smlouva.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

pol. 4121 507 816,01 Kč

- členské příspěvky a příspěvky na projekty od členských obcí.

pol. 4122 648 997 Kč

6 997 Kč - doplatek dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, č. smlouvy OLP/3676/2019 na akci "Zavádění principů MA21 ve Svazku obcí Novoborska".

342 000 Kč - dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, č. smlouvy OLP/2544/2021 na akci "Zajištění administrativy a poradenství v DSO Novoborska" - 90 %.

300 000 Kč - dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, č. smlouvy OLP/3317/2021 na akci "Údržba Lužickohorské magistrály" - 100 %

pol. 4221 2 233 666,03 Kč

- příspěvky na projekty od členských obcí - kontejnery, dovybavení sběrných kapacit.

pol. 4222 49 350 Kč

49 350 Kč - doplatek dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje, č. smlouvy OLP/2745/2019 na akci "Zlepšení turistické infrastruktury a zázemí pro kulturní aktivity".

Smlouvy o dílo

V návaznosti na veřejnou zakázku byla předložena Smlouva o dílo ze dne 12. 4. 2021 mezi svazkem (objednatel) a firmou Bardzák s.r.o., Benešov nad Ploučnicí, IČO 28745001 (zhotovitel) na akci „Úprava pozemků pro stanoviště kontejnerů“ za cenu 3 401 909,20 Kč bez DPH (4 116 310,13 vč. DPH). Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 19. 4. 2021.

Finanční plnění: v kontrolovaném období bylo zapláceno 8 faktur ve výši 3 090 769,42 Kč uhrazené dne 19. 8. 2021 a 23. 8. 2021 (BV 8), 25. 11. 2021 (BV 11) a 29. 12. 2021, (BV 12).

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

Kontrola byla předložena Kupní smlouva ze dne 11. 10. 2021 uzavřená mezi Svazkem (kupující) a firmou MEVA-TEC s.r.o., Praha, IČO 68955057, na realizaci projektu "Dovybavení sběrných kapacit v Novoborsku", spolufinancované EU - Fondem soudržnosti v rámci OPŽP na dodávku nádob komunálního odpadu a 2 ks štěpkovačů v celkové ceně 5 705 123 Kč bez DPH (6 903 198,83 Kč včetně DPH), termín dodání do 30. 10. 2021. Uzavření smlouvy schváleno shromážděním zástupců dne 9. 3. 2021 usn.č. 19.4.3/2021.

Finanční plnění: byla zaplácena 1 faktura ve výši 6 903 198,83 Kč, hrazena dne 31. 12. 2021, (BV 9), do majetku svazku zavedeno dne 31. 12. 2021, (č.d. 700039).

Smlouvy o přijetí úvěru

Svazek dne 29. 6. 2021 uzavřel:

1. Smlouva o úvěru č. 0633339119/LCD

Úvěrový účet: č. 3292950369/0800 u České Spořitelny, a.s.,

Výše úvěru: limit do 9 684 000 Kč,

Splatnost: do 31. 12. 2022.

Neuhrazená jistina k 1. 12. 2021 8 926 588,93 Kč,

Splátky 12/2021 0 Kč - váže na položku 8124,

Neuhrazená jistina k 31. 12. 2021 8 926 588,93 Kč - účet 451 (váže na položku 8123).

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrolou byla ověřena zakázka:

"Úprava pozemků pro stanoviště kontejnerů"

- Výzva byla zveřejněna dne 8. 1. 2021.

- Termín podání nabídek do 20. 1. 2021 do 10:30 hodin, přímo osloveno 5 dodavatelů.

- Protokol o otevírání, hodnocení nabídek a posouzení nabídek ze dne 27. 1. 2021 - doručeny 4 nabídky.

- Oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 31. 3. 2021, ekonomicky nejvýhodnější nabídku, tj. nabídku s nejnižší nabídkovou cenou předložil účastník Stavební firma Bardzák s.r.o., Benešov nad Ploučnicí, IČO 28745001 s nabídkovou cenou 4 116 310,13 Kč včetně DPH,

- S firmou Bardzák, byla dne 12. 4. 2021 uzavřena smlouva. Uzavření smlouvy schváleno shromážděním zástupců dne 9. 3. 2021, usn.č. 19.4.1/2021.

- S datem předání díla dne 19. 11. 2021.

Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele skutečně uhrazenou cenu.

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen ucelený soubor vnitřních směrnic svazku z předchozích let.

Poznámka: provést aktualizace stávajících směrnic dle platných předpisů.

Výsledky externích kontrol

Kontrola byl předložen Protokol o kontrole Nejvyššího kontrolního úřadu ze dne 20. 10. 2021, kontrolované období od 2018 - 2020, předmětem kontroly bylo "Dodržování podmínek pro poskytnutí dotace a čerpání peněžních prostředků určených na realizaci projektu "Předcházení vzniku odpadů v Novoborsku" v rámci Operačního Programu Životního prostředí, bez zjištěných závažných nedostatků.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

V kontrolovaném období proběhla Shromáždění zástupců obcí ve dnech 19. 2., 9. 3., 25. 6., 17. 9. a 12. 11. 2021. Kontrolou byl dále ověřen zápis ze dne 11. 12. 2020 (Rozpočet 2021).

Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)

Svazek oznámil přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve Zprávě dopisem ze dne 9. 7. 2021 (schváleno dne 25. 6. 2021, usn. č. 20.4.1/2021).

Činnost revizní komise

Kontrola byl předložen zápis z činnosti revizní komise, která se zabývala kontrolou hospodaření svazku.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrka svazku obcí k 31. 12. 2020 byla schválena na členské schůzi dne 25. 6. 2021, usn. č. 20.5.1/2021.

Kontrola byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky.