



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0117/24/Lis

Z P R Á V A **o výsledku přezkoumání hospodaření** **dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizera, IČO 70226342, za** **rok 2024.**

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Jizera 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 od 30.9.2024.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 27.1.2025.

Přezkoumání vykonala:

Bc. Martina Lískovcová, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1299.

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-0117/24/Lis dne 20.9.2024.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 27.1.2025.

Při přezkoumání byli přítomni: Ing. Luděk Sajdl - předseda dobrovolného svazku obcí
Lenka Tauchmanová – účetní dobrovolného svazku obcí

T +420 485 226 284 E martina.liskovcova@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 právnickými 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 právnických 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 Jizera 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 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,84 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec dne 3.2.2025

Přezkoumání hospodaření vykonala:

Bc. Martina Lískovcová
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 Jizera. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím seznámení a projednání převzal předseda svazku Ing. Luděk Sajdl.

Ing. Luděk Sajdl
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn v souladu s § 11 odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, a to v období od 30.10.2023 do 15.12.2023. Kontrolou ověřeno zveřejnění rozpočtu u obce Sychrov.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria nebyla zpracována z důvodu schválení rozpočtu před koncem roku 2023.

Rozpočtová opatření

V roce 2024 byla schválena a provedena 4 rozpočtová opatření (dále jen RO):

RO č. 1/2024 schválené členskou schůzí (dále jen ČS), usn. č. 11 b) dne 9.4.2024, zveřejněné od 16.4.2024,

RO č. 2/2024 schválené ČS usn. č. 11 b) dne 18.6.2024, zveřejněné od 2.7.2024,

RO č. 3/2024 schválené ČS usn. č. 9 dne 8.10.2024, zveřejněné od 21.10.2024,

RO č. 4/2024 schválené předsedou svazku* dne 31.12.2024, zveřejněné 15.1.2025.

* Dne 26.11.2024 usn. č. 4 bylo ČS schváleno pověření předsedy ke schvalování RO pro operace, které vzniknou od 26.11.2024 do 31.12.2024 do výše 1 000 000 Kč v jednotlivém RO. RO se do vývoje rozpočtu promítla následovně (v Kč):

	Příjmy	Výdaje	Financování
Schválený rozpočet	360 294	416 500	56 206
Rozpočtová změna č. 1	0	12 000	12 000
Rozpočtová změna č. 2	0	450 000	450 000
Rozpočtová změna č. 3	903 851	903 851	0
Rozpočtová změna č. 4	337 742	0	-337 742
Rozpočet po změnách	1 601 887	1 782 351	180 464

Kontrolou ověřeno promítnutí RO do výkazu FIN 2 – 12 M k 31.12.2024.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2024 byl projednán a schválen dne 23.11.2023 usn. č. 16 d) jako schodkový. Schodek rozpočtu byl kryt zůstatkem peněžních prostředků z minulých let - pol. 8115. Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce od 30.11.2023. Kontrolou ověřeno zveřejnění rozpočtu u obcí Ohrazenice, Příšovice a Přepere.

Rozpočet na rok 2024 představoval následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	360 294 Kč
Výdaje celkem	416 500 Kč
Financování	56 206 Kč

Střednědobý výhled rozpočtu

Dne 22.11.2022 byl usn. č. 17 e) ČS schválen střednědobý výhled rozpočtu na období 2023 – 2026. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 2.11.2022 do 2.12.2022. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 22.11.2022 a předpokládal vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2024	900	900
2025	900	900
2026	900	900

Dne 23.11.2023 byl usn. č. 16 c) ČS schválen střednědobý výhled rozpočtu na období 2025 – 2027. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 30.10.2023 do 15.12.2023. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 30.11.2023 a předpokládal vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2025	900	900
2026	900	900
2027	900	900

Dne 26.11.2024 byl usn. č. 6 ČS schválen střednědobý výhled rozpočtu na období 2026 – 2028. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn od 25.10.2024 do 15.12.2024. Schválený střednědobý výhled rozpočtu byl zveřejněn od 4.12.2024 a předpokládal vývoj příjmů a výdajů (v tis. Kč):

Rok	Příjmy	Výdaje
2026	900	900
2027	900	900
2028	900	900

Závěrečný účet

Závěrečný účet DSO za rok 2023 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 (dále jen Zpráva) byl schválen ČS usn. č. 11 a) dne 9.4.2024 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách svazku od 21.3.2024 do 23.4.2024. Schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn na internetových stránkách svazku od 16.4.2024. Závěrečný účet obsahoval náležitosti uvedené v § 17 odst. 2 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Kontrolou bylo ověřeno zveřejnění závěrečného účtu u obcí Svijany a Sychrov.

Bankovní výpis

Svazek měl v kontrolovaném období zřízeny následující bankovní účty, které ke dni 31.12.2024 vykazovaly dle předložených bankovních výpisů (dále jen BV) zůstatky:

ČSOB č. ú. 163289937/0300	562 842,72 Kč (BV č. 65)
ČNB č. ú. 94-6619461/0710	2 606,77 Kč (BV č. 12)
Celkem	565 449,49 Kč

Stavy prostředků na bankovních účtech byly doloženy výpisy z účtů k 31.12.2024 a souhlasily se stavy ve výkazu FIN 2 – 12 M (řádek č. 6010 a 6030) a údaji na účtu 231 – Základní běžný účet ve výkazu Rozvaha.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena Obratová předvaha sestavená k 31.12.2024.

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedené inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2024 byly kontrole předloženy dokumenty:

- Plán inventur na rok 2024 schválený ČS dne 26.11.2024 usn. č. 3 s platností od 1.12.2024 do 24.1.2025,
- Inventarizační zpráva musí být zpracována do 24.1.2025, složení inventarizační komise,
- Proškolení inventarizační komise (26.11.2024) vč. podpisových vzorů,
- Inventurní soupisy k účtům, na kterých bylo v daném roce účtováno/byl zůstatek,
- Inventarizační zpráva rok 2024 ze dne 24.1.2025 – při inventarizaci nebyly zjištěny inventarizační rozdíly.

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur byla vedena v programu Gordic, GOR – KDF. V kontrolovaném období, tj. do 31.8.2024 bylo evidováno 15 přijatých faktur/závazků ev. č. 1 - 15 v celkovém objemu 170 838,53 Kč. Zůstatek na účtu 321 – Dodavatelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 0 Kč, všechny závazky byly v kontrolovaném období uhrazeny. Kontrolou byly ověřeny faktury/závazky č. 1 - 15 vč. úhrad ČSOB BV č. 2, 5, 9, 12, 18, 25 - 26, 29, 32, 34, 36 - 37 u každé faktury byla přiložena Průvodka se zaúčtováním účetních případů, nebyly zjištěny nedostatky. K 31.12.2024 bylo evidováno v předložené knize faktur 56 přijatých dokladů v celkovém objemu 1 417 017,55 Kč, závazek ve výši 0 Kč – všechny faktury byly uhrazeny, zůstatek na účtu 321 – Dodavatelé ve výkazu Rozvaha byl ve výši 0 Kč. Kontrolovány byly faktury č. 25 - 47 vč. úhrad ČSOB BV č. 2024/47 - 57, u každé faktury byla přiložena Průvodka se zaúčtováním účetních případů.

Kniha odeslaných faktur

Kniha odeslaných faktur byla vedena ručně, v kontrolovaném období do 31.12.2024 bylo vystaveno 16 faktur ev. č. 12024 - 162024 v celkovém objemu 281 810 Kč, které představovaly členské příspěvky obcí na rok 2024. Předpis faktur byl účtován na účtu 348 – Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi, souhrn neuhrazených pohledávek k 31.12.2024 byl v nulové výši a souhlasil se zůstatkem účtu ve výkazu Rozvaha ke stejnému datu. Kontrolovány byly faktury č. 12024 - 162024 vč. úhrad ČSOB BV č. 12, 13, 14, 15, 16, 18, 19, 21, 22. Kontrolou bylo zjištěno, že faktura č. 102024 byla uhrazena po splatnosti.

Pokladní kniha (deník)

Svazek neměl zřízenou pokladnu a neprováděl hotovostní operace.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha za období 12/2024. Podrozvahová evidence byla vedena na účtu 955 – Ostatní dlouhodobé podmíněné pohledávky z transferů ve výši 100 tis. Kč. Stavby na položkách staveb uvedené v části G.

Rozvaha

Účetní jednotkou byl předložen výkaz Rozvaha sestavený k 31.12.2024, Stálá aktiva byla vykázána ve výši 8 609 tis. Kč, po proúčtované korekci činila 5 389 tis. Kč. V kontrolovaném období došlo k navýšení zůstatku na majetkovém účtu 022 – Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí (zařazen majetek ve výši 872 tis. Kč – pořízení přívěsu D-TPS, sanitární kontejner, pásové minirypadlo). Ke snížení stavu došlo na účtu 028 z důvodu vyřazení kompostérů ve výši 2 053 tis. Kč. DSO neevidoval dlouhodobé pohledávky, dlouhodobé závazky byly vykázány ve výši 900 tis. Kč (účet 472 – Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery). DSO evidoval krátkodobé závazky ve výši 351 tis. Kč. Kontrolou stanovených vazeb ve výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen Účtový rozvrh platný pro rok 2024.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

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

	Rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	360 294,00	1 601 887,00	1 601 887,00	100,00
Výdaje	416 500,00	1 782 351,00	1 556 032,55	87,30
Financování	56 206,00	180 464,00	45 854,45	x

Z výše uvedeného vyplývá, že při naplnění příjmů po změnách na 100 % (1 602. tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 87,30 % (1 556 tis. Kč) bylo dosaženo kladného salda příjmů a výdajů v objemu 46 tis. Kč.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrola byl předložen Výkaz zisku a ztráty za období 12/2024. DSO nevykonával hospodářskou činnost a ve výkazu nebyla uvedena. Za sledované období DSO v hlavní činnosti vykázal následující hodnoty:

Náklady	1 256 807,55 Kč
Výnosy	1 174 914,27 Kč
Ztráta	81 893,28 Kč

Výsledek hospodaření (ztráta ve výši 82 tis. Kč) souhlasil s hodnotou vykázanou v Rozvaze – výsledek hospodaření běžného účetního období k 31.12.2024.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

DSO Mikroregion Jizera se sídlem na obecním úřadu Příšovice byl vytvořen na základě smlouvy z 22.4.2002 celkem 12 obcemi v oblasti povodí řeky Jizery v jižní části Libereckého kraje (členské obce – Čtverín, Kobyly, Lažany, Paceřice, Pěčín, Příšovice, Radimovice, Soběslavice, Svijanský Újezd, Svijany, Vlastibořice a Žďárek). Zvyšování počtu účastnických obcí bylo prováděno průběžně na základě dodatků ke smlouvě č. 1 – 5 v období od 24.3.2004 do 10.11.2015. V kontrolovaném období nedošlo ke změně smlouvy.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Platné stanovy DSO byly schválené členskou schůzí dne 10.11.2015 s jejich přeregistrací dne 15.12.2015. Stanovy v plném rozsahu vymezovaly kompetenční pravidla svazku a jednotlivých obcí a veškeré další náležitosti stanovené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Orgány svazku byly určeny v následujícím složení: členská schůze, předseda a místopředseda svazku, tříčlenná revizní

komise a dále orgán ke schvalování účetní závěrky. Předsedou svazku (4letý mandát) byl členskou schůzí zvolen dne 20.11.2018 starosta obce Paceřice Václav Sodomka, který se dne 16.6.2020 vzdal mandátu. ČS usnesením číslo 10 b) dne 16.6.2020 zvolila novým předsedou svazku starostu obce Přepěře Ing. Luděk Sajdl. Na veřejném zasedání členské schůze dne 22.11.2022 usnesením č. 17 a) byl opětovně zvolen starosta obce Přepěře Ing. Luděk Sajdl, místopředsedou pan Petr Felkner. Na základě zasedání ze dne 22.11.2022 ke změně zápisu, v rejstříku dobrovolných svazků obcí nedošlo ke změně stanov.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Položka 4121 v celkovém objemu 281 810 Kč

- neinvestiční transfery přijaté od členských obcí – členské příspěvky v celkové výši 281 810 Kč,

Položka 4221 v celkovém objemu 337 742 Kč

- na základě smlouvy o poskytnutí dotace z rozpočtu města Turnov č. 9-24-015 ve výši 337 742 Kč na realizaci projektu: „Pořízení komunální techniky a zařízení pro kulturní, sportovní a společenské akce Mikroregionu Jizera“. Finanční prostředky byly přijaty dne 23.12.2024, ČSOB BV č. 63.

Položka 4222 v celkovém objemu 982 335 Kč

- účelová investiční dotace z rozpočtu kraje dle smlouvy č. OLP/2422/2024 ve výši 900 000 Kč na akci „Pořízení komunální techniky a zařízení pro kulturní, sportovní a společenské akce Mikroregionu Jizera“. Finanční prostředky byly přijaty dne 29.8.2024, ČSOB BV č. 38, účelová investiční dotace z rozpočtu kraje dle smlouvy č. OLP/1929/2023 ve výši 82 335 Kč na akci „Nákup společného vybavení svazku“. Finanční prostředky byly přijaty dne 7.3.2024, ČSOB BV č. 8.

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

Kontrola byl předložen:

- Předávací protokol ze dne 22.4.2024 uzavřený mezi MRJ (předávající) a obcí Příšovice (přejímající). Předmětem předání je štěpkovač LASKI KDO 90T. Majetek byl z majetkové evidence vyřazen dne 22.4.2024. Majetek byl předán členské obci na základě ukončení udržitelnosti projektu „Předcházení vzniku odpadu u MRJ“. Majetek byl vyřazen ve výši 119 790 Kč (účet 022).

- Předávací protokol ze dne 22.4.2024 uzavřený mezi MRJ (předávající) a obcí Svijanský Újezd (přejímající). Předmětem předání je štěpkovač LASKI KDO 90T. Majetek byl z majetkové evidence vyřazen dne 22.4.2024. Majetek byl předán členské obci na základě ukončení udržitelnosti projektu „Předcházení vzniku odpadu u MRJ“. Majetek byl vyřazen ve výši 119 790 Kč (účet 022).

- Kupní smlouva uzavřená mezi MRJ (kupující) a společností Arte spol. s.r.o., IČO 45807175 (prodávající) uzavřená dne 23.10.2024 na dodávku pásového minirypadla v rámci projektu: „Pořízení komunální techniky a zařízení pro kulturní, sportovní a společenské akce Mikroregionu Jizera" v celkové výši 665 500 Kč vč. DPH (uhrazeno 17.12.2024 BV č. 62). Zařazeno do majetku dne 17.12.2024 dokladem č. 3062. Smlouva byla zveřejněna na profilu zadavatele. Více informací v kapitole dokumentace k veřejným zakázkám.

Smlouvy ostatní

Kontrola byla předložena Příkazní smlouva uzavření mezi Mikroregionem Jizera (příkazce) a Mgr. Janou Lebedovou (příkazník) dne 11.4.2024 na poradenskou činnost (administrativní a dokumentační činnost související s chodem MRJ, příprava a zpracování podkladů na dotace z Libereckého kraje) pro členskou obec MRJ. Smlouva byla schválena dne 9.4.2024 usn. č. 11 c).

Dokumentace k veřejným zakázkám

Kontrolou byl ověřen postup DSO při výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu (dále jen VZMR) na dodávky – Pořízení komunální techniky a zařízení pro kulturní, sportovní a společenské akce Mikroregionu Jizera:

- výzva k podání nabídky ze dne 23.8.2024, výzva je rozdělena na 2 samostatné části: část A – dodávka pásového minirypadla, část B – dodávka komunálního traktoru, hodnotící kritérium bude nejnížší nabídková cena vč. DPH, konec lhůty pro podání nabídek: 13.9.2024 do 12 hod. na adresu OÚ Přepere,
- výzva A byla zaslána 7 potenciálním dodavatelům (doloženo e-mailem), Výzva B byla zaslána 4 potenciálním dodavatelům (doloženo e-mailem),
- rozhodnutí zadavatele o jmenování komise ze dne 6.9.2024,
- čestné prohlášení ke střetu zájmů členů hodnotící komise ze dne 16.9.2024,
- protokol z otevírání nabídek část A, hodnocení a posouzení VZMR, které se konalo 16.9.2024 – doručeno bylo 7 cenových nabídek,
- protokol z otevírání nabídek část B, hodnocení a posouzení VZMR, které se konalo 16.9.2024 – doručeny byly 4 cenové nabídky, kdy jedna nabídka byla doručena na adresu Obecního úřadu v Příšovicích a z tohoto důvodu byla vyloučena,
- oznámení o výsledku výběrového řízení ze dne 19.9.2024 – část A ekonomicky nejvýhodnější nabídku předložila společnost Arte spol. s.r.o., IČO 45807715 za cenu 550 000 Kč bez DPH, část B ekonomicky nejvýhodnější nabídku předložila společnost Y-CZ, s.r.o., IČO 28139887 za cenu 619 000 Kč bez DPH,
- s vybranou společností Arte spol. s.r.o., (část A) byla dne 23.10.2024 uzavřena kupní smlouva (viz bod Smlouvy o převodu majetku), která byla zveřejněna na profilu zadavatele dne 13.11.2024,
- protokol o předání a převzetí předmětu koupě ze dne 11.12.2024, mj. na pásové minirypadlo Yanmar SV 15 vč. příslušenství,
- skutečně uhrazená cena ve výši 665 500 Kč s DPH byla zveřejněna na profilu zadavatele,
- s vybranou společností Y-CZ, s.r.o., (část B) nebyla smlouva k datu kontroly uzavřena,
- dále byla v rámci projektu pořízena technika a vybavení na základě průzkumu trhu od různých dodavatelských firem: např. výčepní zařízení, sanitární kontejner, nůžkový party stan, provzdušňovací válec na travnaté plochy, dataprojektor, gymnastická žíněnka, ozvučovací set.

Profil zadavatele:

<https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=91664>

Vnitřní předpis a směrnice

Svazek měl vypracován pro své hospodaření soubor vnitřních předpisů a směrnic z předcházejících let. V kontrolovaném období nebyly vnitřní předpisy měněny.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontrola byla předložena zápisy vč. usnesení z jednání ČS za rok 2024 konaných ve dnech 23.1., 9.4., 18.6., 8.10. a 26.11.2024. Dále pak zápis a usnesení ČS ze dne 23.11.2023, vztahujícím se ke kontrolovanému období, kde byl schválen rozpočet DSO na rok 2024.

Revizní komise

Kontrola předložena Kontrolní zpráva o finanční činnosti DSO „Mikroregionu Jizera v roce 2024“ ze dne 18.11.2024 zaměřená na kontrolu účetních dokladů ve vazbě na uzavřené smluvní vztahy a kontrolu zůstatků na účtech svazku v roce 2024, projednání návrhu rozpočtu Mikroregionu Jizera na rok 2025, nebyly zjištěny nedostatky.

Schválení účetní závěrky

Účetní závěrku DSO k 31.12.2023 schválili členové orgánu pro schvalování účetní závěrky, členské schůzi dáno na vědomí dne 9.4.2024. Účetní závěrka byla schválena dne 5.4.2024, kontrole byl předložen Protokol o schválení účetní závěrky, který obsahoval povinné náležitosti.