

Krajský úřad Ústeckého kraje

odbor kontroly

Datum: 14. 12. 2023
Spisová značka: KUUK/023023/2023/4
Číslo jednací: KUUK/132231/2023
ÚID: kuukes8c14a974
Počet listů/příloh: 4/0
Vyřizuje/linka: Ing. Blanka Pospíšilová/455

Zápis z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Chomutovsko za rok 2023, IČ: 05054265

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v termínu 14. 12. 2023

na základě § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 20.08.2023 a bylo provedeno na základě ustanovení § 42 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání proběhlo v kanceláři dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Chomutovsko, Táboritická 115/4, 430 01 Chomutov.

Přezkoumané období od 1. 1. 2023 do 30. 9. 2023.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

- Ing. Blanka Pospíšilová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Barbora Jirásková - kontrolor

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Mgr. Milan Märč - předseda
- Ing. Tereza Jirků – účetní (při dílčím přezkoumání nepřítomna)
- Ing. Lenka Kynčilová - projektová manažerka
- Gabriela Rousková - specialista

A. Přezkoumané písemnosti

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Chomutovsko bylo postupováno dle § 2 a § 3 zákona č. 420/2004 Sb., a byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	- zpracován dle rozpočtové skladby, zveřejněn v souladu s § 11 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů na úřední desce i desce umožňující dálkový přístup od 22. 11. 2022 do 8. 12. 2022, - doloženo zveřejnění dokumentu na úředních deskách a deskách umožňující dálkový přístup členských obcí dobrovolného svazku obcí v souladu s § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále také "řádně zveřejněno").
Schválený rozpočet	- schválen Valnou hromadou dne 6. 12. 2022 jako rozpočet schodkový, příjmy ve výši 1 611 400 Kč, výdaje ve výši 2 093 150 Kč, schodek ve výši 481 750 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let, základní běžný účet ÚSC k 31. 12. 2022 činí 2 950 791,70 Kč, - závazné ukazatele pro DSO stanoveny třídy - v oblasti příjmů třída 2 a 4, v oblasti výdajů třída 5 a 6, - řádně zveřejněn dne 8. 12. 2022, - na stránkách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby, - kontrola shodně pořízeného rozpočtu do výkazu FIN 2-12 M u rozpočtových příjmů - třída 2 a 4, u rozpočtových výdajů - třída 5 a 6.
Střednědobý výhled rozpočtu	- zpracován na roky 2022 až 2024, schválen VH dne 7. 12. 2021 usnesením č. 5/3/2021, - řádně zveřejněn od 9. 12. 2021 do 8. 12. 2022, - návrh SVR zveřejněn od 22. 11. 2021 do 7. 12. 2021, - doloženo řádné zveřejnění návrhu SVR a schváleného dokumentu. - zpracován na roky 2024 až 2026, schválen VH dne 6. 12. 2022 usnesením č. 6/4/2021, - řádně zveřejněn od 8. 12. 2022, - návrh SVR zveřejněn od 22. 11. 2022 do 8. 12. 2022, - doloženo řádné zveřejnění návrhu SVR a schváleného dokumentu.
Závěrečný účet	- návrh závěrečného účtu za rok 2022 zveřejněn na úřední desce a desce umožňující dálkový přístup od 3. 4. 2023 do 28. 4. 2023, - závěrečný účet za rok 2022 obsahoval zákonné údaje, závěrečný účet projednán a schválen usnesením Valné hromady č. 5/2/2023 dne 17. 4. 2023 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 27. 4. 2023, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Hlavní kniha	- sestavena k 30. 9. 2023, analytická rozvaha v systému GINIS Express.
Příloha rozvahy	- předložena k 30. 9. 2023.
Rozvaha	- předložena k 30. 9. 2023.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2023.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- předložen k 30. 9. 2023.
Výkaz zisku a ztráty	- předložen k 30. 9. 2023.
Smlouva o vytvoření dobrovolných	- smlouva o zřízení dobrovolného svazku obcí Chomutovsko ze dne 19. 4. 2016 (zakladatelé a předmět smlouvy), - smlouva v přezkoumávaném období beze změn.

svazků obcí	
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	<ul style="list-style-type: none"> - výpis z rejstříku - dobrovolné svazky obcí č. j. 1063/SCKZU/2016-4, - Stanovy dobrovolného svazku obcí Chomutovsko ze dne 19. 4. 2016 + příloha č. 1 ke stanovám - členové svazku.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<ul style="list-style-type: none"> - Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená Radou svazku dne 1. 3. 2019 usnesením č. 1/2/2019, nabývá účinnosti dnem 1. 3. 2019, - veřejná zakázka malého rozsahu na dodávky na akci „Chomutovsko - kompostéry pro občany - 6“, - návrh výzvy schválila Rada DSO dne 16. 1. 2023 usnesením č. 2/1/2023 a), - složení hodnotící komise pro hodnocení nabídek schválila Rada DSO dne 16. 1. 2023 usnesením č. 2/1/2023 b), - Výzva k podání nabídky ze dne 27. 2. 2023, uvedena předpokládaná hodnota zakázky 1 902 800 Kč bez DPH, - v souladu se směrnicí osloveny 3 společnosti určené Radou svazku, - doručeny dvě nabídky, - Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 10. 3. 2023, vybrána nabídka od společnosti SDO Technika s. r. o., IČ 29446619, - rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky schváleno Radou DSO dne 20. 3. 2023 usnesením č. 2/2/2023 a), usnesením č. 2/2/2023 b) byl pověřen předseda DSO podpisem smlouvy s vybraným dodavatelem, - Kupní smlouva (dále také "KS") se společností SDO Technika s. r. o., Šenov u Nového Jičína, IČ 29446619, ze dne 4. 5. 2023, na dodání 64 ks kompostérů o objemu 650 l, 12 ks kompostérů o objemu 800 l, 238 ks kompostérů o objemu 1 050 l, 78 ks kompostérů o objemu 2 000 l a 1 ks štěpkovače, za celkovou cenu 1 825 800 Kč bez DPH, tj. 2 209 218 Kč včetně DPH, - doloženo zveřejnění v registru smluv dne 5. 5. 2023, - Předávací protokol o dodání zboží ze dne 28. 6. 2023, dodáno bez závad, - Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 22_024/0000844 ze dne 31. 5. 2023 od Ministerstva životního prostředí ČR, - poskytnuto z Operačního programu Životního prostředí 2021-2027, schválená míra podpory EU ve výši 84 %, podíl vlastního spolufinancování ve výši 16 %, - přijatá faktura - účetní doklad č. 23042 ze dne 30. 6. 2023, - úhrada faktury - bankovní výpis ČNB, poř. č. 28, ze dne 28. 7. 2023, - došla dotace ve výši 1 985 645,14 Kč - účetní doklad č. 50279 ze dne 7. 9. 2023.
Vnitřní předpis a směrnice	- Vnitřní organizační směrnice schválená VH dne 31. 8. 2016, platnost dnem schválení.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	<ul style="list-style-type: none"> - Valná hromada: písemnosti použity namátkově, jako informační zdroj dokumentující činnost nejvyššího orgánu DSO v oblasti schvalování stanov, rozpočtu, závěrečného účtu a plánů a koncepcí rozvoje DSO, volení členů dalších orgánů DSO, rozhodování o přijetí či vyloučení člena DSO, o výši členských příspěvků, o pravidlech pro rozdělení zisku a úhrady ztráty DSO, nakládání s majetkem a dokládající rozhodovací a schvalovací procesy (viz Stanovy, oddíl IX. bod 3). - Rada: písemnosti použity namátkově, jako informační zdroj dokumentující činnost výkonného orgánu DSO v oblasti jeho působnosti dle Stanov, oddíl X., bod 2).

B. Zjištění z dílčího přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Chomutovsko

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Chomutovsko za rok 2022

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

V Chomutově dne 14. 12. 2023

Ing. Blanka Pospíšilová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Barbora Jirásková
kontrolor

Výsledek dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Chomutovsko byl projednán na místě s předsedou dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Chomutovsko dne 14. 12. 2023.

Za okamžik seznámení územního celku s obsahem zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření podle § 6 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb. se považuje den doručení tohoto zápisu do datové schránky územního celku.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Chomutovsko
1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly