



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK-0112/23/Nov

ZPRÁVA **o výsledku přezkoumání hospodaření** **dobrovolného svazku obcí Mikroregion Císařský kámen, IČO** **70200734, za rok 2023.**

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Císařský kámen za rok 2023 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 přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, bylo zahájeno doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření dne 10.8.2023.

Přezkoumané období od 1.1.2023 do 31.12.2023.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 28.8.2023.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 12.2.2024.

Přezkoumání vykonala:

Ing. Jana Nováková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1012.

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-0112/23/Nov dne 9.8.2023.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 12.2.2024.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byly přítomny: Ing. Běla Ivanová - předseda dobrovolného svazku obcí,
Marcela Pospíšilová – účetní svazku.

T +420 485 226 617 E jana.novakova@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 dílčích přezkoumání

A.I. Chyby a nedostatky napravené v průběhu dílčích přezkoumání za rok 2023

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2023

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření územního celku v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2023

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2023 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 územního celku 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 0 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,53 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec, dne 27.2.2024

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Ing. Jana Nováková

.....
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 kupní, směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo 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:

Předsedkyně svazku byla seznámena s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregionu Císařský kámen a tento návrh zprávy s ní byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 11 stran po jejím projednání a seznámení převzala předsedkyně svazku Ing. Běla Ivanová.

Ing. Běla Ivanová
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled na období 2022 - 2024, byl projednán sněmem starostů dne 14.4.2021 usn. č. 2/2021 bod 3, vykazoval v souhrnných objemech (v tis. Kč):

Text	2022	2023	2024
Příjmy	60	35 099	60
Výdaje	60	35 099	60

- v roce 2023 se předpokládala realizace projektu "Odkanalizování v Mikroregionu",
- návrh střednědobého výhledu zveřejněn od 22.2.2021 - 30.4.2021,
- schválený střednědobý výhled zveřejněn od 20.4.2021 do 31.12.2024.

Sněm starostů dne 10.5.2023 usn. č. 3/2023 bod 3 vzal na vědomí návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2026. Střednědobý výhled na období 2024 - 2026 byl projednán sněmem starostů dne 31.8.2023 usn. č. 5/2023 bod 9, vykazoval následující souhrnné objemy (v tis. Kč):

Text	2024	2025	2026
Příjmy	50 060	60	60
Výdaje	50 060	60	60

- v roce 2024 se předpokládá dokončení realizace projektu "Odkanalizování v Mikroregionu",
- návrh byl zveřejněn od 11.5.2023 do 30.9.2023,
- schválený střednědobý výhled zveřejněn od 11.9.2023 do 31.12.2026.

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2023 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 12.12.2022 do 31.3.2023. MCK předložil potvrzení o vyvěšení návrhu rozpočtu na rok 2023 na úřední desce (ÚD) i webových stránkách obcí svazku.

Pravidla rozpočtového provizoria

Pravidla rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2023 byla projednána a schválena sněmem starostů dne 1.12.2022 usn. č. 5/2022 bod 7 a byla stanovena ve Směrnici rozpočtového provizoria. Pravidla rozpočtového provizoria byla zveřejněna od 12.12.2022 do 31.3.2023 na úřední desce Mikroregionu Císařský kámen (dále MCK).

Rozpočtová opatření

V roce 2023 byla schválena následující rozpočtová opatření (RO):

1. RO schválené sn. starostů dne 31.8.2023, usn. č. 5/2023 bod 8), zveřejněno od 15.9.2023,
2. RO schválené sn. starostů dne 30.11.2023, usn. č. 6/2023 bod 7), zveřejněno od 4.12.2023,
3. RO schválené sn. starostů dne 29.12.2023, usn. č. 7/2023 bod 1), zveřejněno od 8.1.2024.

Rekapitulace (v Kč)	Rozpočet	RO po změnách	Změna
Příjmy	621 378,00	15 321 345,49	14 699 967,49
Výdaje	1 444 918,00	13 375 245,00	11 930 327,00
Financování	823 540,00	- 1 946 100,49	-2 769 640,49

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1-3/2023 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2023, RO byla řádně zveřejněna.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2023 byl projednán a schválen sněmem starostů dne 25.1.2023 usn. č. 1/2023 bod 6 jako „schodkový“. Schodek rozpočtu byl kryt zůstatkem peněžních prostředků z minulých let (pol. 8115). Schválený rozpočet byl zveřejněn na úřední desce MCK od 6.2.2023. Kontrolou ověřeno zveřejnění rozpočtu u obcí Rádlo, Dlouhý Most a Jeřmanice. Rozpočet na rok 2023 představoval následující souhrnné objemy:

Příjmy celkem	621 378 Kč
Výdaje celkem	1 444 918 Kč
Financování	823 540 Kč

Závěrečný účet

Sněm starostů na svém jednání dne 10.5.2023 projednal a schválil usn. č. 3/2023 bod 1) Závěrečný účet MCK za rok 2022 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2022 s výrokem "bez výhrad". Závěrečný účet obsahoval všechny náležitosti uložené zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn na ÚD v souladu s § 39 odst. 9 zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění (vyvěšeno od 31.3.2023 - 31.5.2023). MCK předložil potvrzení o vyvěšení návrhu závěrečného účtu na ÚD i webových stránkách obcí. Schválený závěrečný účet (Zpráva byla zveřejněna 31.3.2023 do 30.6.2024) od 12.5.2023 do 30.6.2024.

Bankovní výpis

Zůstatky na bankovních účtech k 31.12.2023:

BÚ č. 94-4018451/0710	6 463 512,21 Kč, BV 25
BÚ č. 27-1646250257/0100	274 255,43 Kč, BV 12
Celkem	6 737 767,64 Kč.

Úhrnná částka na bankovních účtech navazovala na konečný zúčtovaný stav na účtu 231, na řádek 6010 a 6030 výkazu FIN 2-12M k datu 31.12.2023, ověřeno inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha analytická za období 1-7/2023 a 1-12/2023.

Inventurní soupis majetku a závazků

K zajištění inventarizace majetku k 31.12.2023 bylo kontrole předloženo:

- vnitřní směrnice k provádění inventarizace majetku a závazků účinná od 30.11.2011,
- plán inventur na rok 2023 s termínem zahájení 1.12.2023 a ukončení 30.1.2024, schváleno sněmem starostů dne 30.11.2023 usn. č. 6/2023 bodem 1,
- proškolení inventarizační komise ze dne 18.12.2023,
- příkaz k provedení inventarizace ze dne 30.11.2023,
- inventarizační zápis ze dne 16.1.2024,
- Inventarizační zpráva ze dne 19.1.2024 - nebyly zjištěny žádné inventarizační rozdíly,

Kniha došlých faktur

K datu 31.7.2023 bylo přijato a evidováno 6 dodavatelských faktur v objemu 1 370 376,50 Kč, všechny přijaté faktury byly zaplacené (stav účtu 321 - Dodavatelé byl nulový). Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada všech faktur.

K 31.12.2023 bylo přijato a evidováno 19 dodavatelských faktur v objemu 9 521 056,77 Kč, neuhrazené faktury ve výši 80 082,25 Kč (ev.č. 18-19), ověřeno inventarizací. Kontrolou bylo ověřeno zaúčtování a úhrada faktur ev.č. 7-17, úhrady v měsících srpen - prosinec.

Kniha odeslaných faktur

MCK k datu 31.12.2023 nevystavil žádnou fakturu.

Pokladní kniha (deník)

MCK nevede pokladnu, veškeré peněžní operace jsou prováděny bezhotovostním způsobem.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena příloha za období 7/2023 a 12/2023.

Rozvaha

MCK předložil výkaz Rozvaha sestavený k 31.7. a k 31.12.2023. Stálá aktiva byla vykázána ve výši 14 348 tis. Kč, po průčtované korekci 12 168 tis. Kč. MCK neeviduje žádné dlouhodobé pohledávky, netvoří opravné položky. Dlouhodobé závazky v objemu 10 468 tis. Kč tvořily dlouhodobé přijaté zálohy, krátkodobé závazky ve výši 1 071 tis. Kč byly tvořeny krátkodobými přijatými zálohami na transfery (991 tis. Kč) a závazky vůči dodavatelům (80 tis. Kč). V kontrolovaném období došlo k významným pohybům na majetkových účtech - zařazení kontejnerových stání v objemu 1 191 tis. Kč (účet 021 Stavby), zařazení vozidla s plošinou ve výši 4 216 tis. Kč (účet 022 Samostatné hmotné movité věci) a navýšení účtu 042 Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek o 5 288 tis. Kč (kanalizace MCK). Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Účtový rozvrh

Kontrola byl předložen účtový rozvrh pro rok 2023.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách k 31.7.2023 na 100 % (621 tis. Kč) a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 95,90 % (1 386 tis. Kč) bylo docíleno záporné saldo příjmů a výdajů v objemu 764 tis. Kč. Kontrola byl předložen výkaz FIN 2-12M k 31.12.2023, údaje uvedeny v hodnotách po konsolidaci (v Kč):

Text	Rozpočet	R po změnách	Skutečnost	% RU
Příjmy	621 378	15 321 345,49	15 251 345,48	99,54
Výdaje	1 444 918	13 375 245,00	9 486 634,32	70,93
Financování	823 540	-1 946 100,49	-5 764 711,16	xxx

Hospodaření MCK za rok 2023 skončilo kladným saldem příjmů výdajů v objemu 5 765 tis. Kč. Navýšení příjmů bylo ovlivněno přijatými investičními transfery od obcí a krajů (+ 12 478 tis. Kč), transfery ze státního rozpočtu (+2 698 tis. Kč), navýšení výdajů pak pořízením vozidla s plošinou (+ 4 145 tis. Kč) a započítáním stavby kanalizace (+ 5 296 tis. Kč).

Výkaz zisku a ztráty

MCK nevykonává hospodářskou činnost. Dle předloženého Výkazu zisku a ztráty za období 12/2023 byly souhrnné hodnoty v následujících výších (v Kč):

Náklady celkem	175 666,80
Výnosy celkem	201 097,84
Výsledek hospodaření	25 431,04

Výsledek hospodaření souhlasí na Rozvahu účet Výsledek hospodaření běžného účetního období k datu 31.12.2023.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

V roce 2019 byl usn. č. 3/2019 bod 3 ze dne 20.6.2019 schválen Dodatek č. 3 ke Smlouvě o vytvoření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Císařský kámen (přistoupení měst Hodkovice nad Mohelkou a Rychnov u Jablonce nad Nisou). Kontrolou byl předložen Dodatek č. 3 ke Smlouvě o vytvoření dobrovolného svazku obcí ze dne 20.6.2019, reg. KÚ LK dne 2.7.2019, pod č.j. KULK/49201/2019.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

V roce 2019 byl usn. č. 3/2019 bod 2 ze dne 20.6.2019 schválen Dodatek č. 4 ke Stanovám dobrovolného svazku obcí Mikroregion Císařský kámen (přistoupení měst Hodkovice nad Mohelkou a Rychnov u Jablonce nad Nisou).

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

MCK v kontrolovaném období do 31.12.2023 neposkytoval ze svého rozpočtu žádné dotace.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

MCK v kontrolovaném období do 31.12.2023 přijal následující dotace:

pol. 4116 91 222,62 Kč

UZ 15016 SFŽP - OPŽP 2021-2027, reg. č. projektu CZ.05.01.04/01/22_002/0001035 Odkanalizování MR ve výši 91 222,62 Kč, EU - neinvestiční podíl (přijato ve 3 platbách na účet ČNB BV č. 14, 17, 20).

pol. 4121 75 272 Kč

- příspěvky obcí a měst svazku na rok 2023.

pol. 4216 2 606 360,76 Kč

UZ 15501 SFŽP - OPŽP 2021-2027, reg. č. projektu CZ.05.01.04/01/22_002/0001035 Odkanalizování MR ve výši 2 606 360,76 Kč, EU - investiční podíl (přijato ve 3 platbách na účet ČNB BV č. 14, 17, 20).

pol. 4221 11 778 490,10 Kč

- investiční transfery od obcí a měst na vybudování sběrných míst tříděného odpadu, vozidlo s plošinou a odkanalizování obcí MCK - I. část Šimonovice, Dlouhý Most.

pol. 4222 700 000 Kč

- investiční dotace dle smlouvy OLP/1698/2022 na Vybudování sběrných míst tříděného odpadu v MCK, dotace ve výši 630 000 Kč přijata dne 20.7.2022, BV 7, průběžná zpráva o realizaci projektu ze dne 10.1.2023, ukončení projektu do 30.9.2023. Doplatek dotace ve výši 70 000 Kč MCK obdržel dne 14.7.2023, BV KB 7.

- investiční dotace dle smlouvy OLP/1928/2023 na Nákup nového vozidla s pracovní plošinou, dotace ve výši 630 000 Kč přijata dne 13.10.2023, BV KB 10.

Smlouvy o dílo

Kontrolou byla předložena Smlouva o dílo ev.č. zhotovitele 23-00438, ev. č. objednatele 2/2023 uzavřená dne 15.2.2023 mezi svazek obcí "Mikroregion Císařský kámen" (objednatel) a Společnost Císařský kámen, sestávající ze společností:

vedoucí společník ZIKUDA - vodohospodářské stavby spol. s r. o., Turnov, IČO 28776976 a společník ŠEBESTA VHS, v.o.s. Jablonec nad Nisou, IČO 41327837 (zhotovitel), kteří uzavřeli tuto smlouvu na základě výsledku otevřeného řízení pro podlimitní veřejnou zakázku "Odkanalizování obcí Mikroregionu Císařský kámen - I. část Šimonovice, Dlouhý Most", vedenou ve Věstníku veřejných zakázek pod ev.č. Z2022-049570. Realizace veřejné zakázky

má být realizována prostřednictvím Státního fondu životního prostředí České republiky (SFŽP) podporované z Fondu soudržnosti EU. Předmětem této smlouvy je provedení díla, kterým je vybudování systému oddílné splaškové kanalizace v části obce Šimonovice a v části obce Dlouhý Most. Součástí díla je i obnova povrchů dotčených pozemních komunikací. Celková cena díla 39 880 068 Kč bez DPH (včetně DPH 48 254 882,28 Kč). Platby budou prováděny měsíčně na základě soupisu skutečně provedených prací a dodávek. Objednatel uhradí faktury až do výše 90% z celkové ceny díla, zbývajících 10% bude pozastávka splatná po odstranění všech vad a nedodělků z předávacího protokolu. Zhotovitel se zavazuje dílo provést do 600 kalendářních dnů ode dne oboustranného podpisu protokolu o předání staveniště. Zhotovitel poskytuje záruční dobu na dílo v délce 60 měsíců. Uzavření smlouvy bylo schváleno na zasedání dobrovolného svazku obcí Mikroregion Císařský kámen dne 14.2.2023, usn. č. 2/2023 bod 3.

Finanční plnění:

faktura ev.č. 8 ve výši 1 204 169,06 Kč uhrazena dne 1.11.2023, BV ČNB 14
faktura ev.č. 12 ve výši 1 730 671,02 Kč uhrazena dne 5.12.2023, BV ČNB 17
faktura ev.č. 15 ve výši 788 532,44 Kč uhrazena dne 20.12.2023, BV ČNB 22
Celkem za rok 2023 v objemu 3 723 372,52 Kč.

V návaznosti na výše uvedenou smlouvu o dílo byla kontrole předložena Příkazní smlouva - Smlouva č. j. 2023062 – příkazníka uzavřená dne 12.7.2023 mezi MCK (příkazce) a QM-4C, s.r.o. Liberec, IČO 09686380 (příkazník) na zajištění technického dozoru stavebníka a související investorsko inženýrskou činnost při realizaci stavby „Odkanalizování obcí Mikroregionu Císařský Kámen – I. část Šimonovice, Dlouhý Most“ (výkon funkce technického dozoru stavebníka v rámci přípravných prací, v průběhu stavby, při dokončení stavby a v průběhu záruční lhůty) s hodnotou dozorované stavby 39,9 mil. Kč bez DPH. Předpokládaný termín realizace stavby je od 07/2023 do 02/2025. Požadovaná záruční doba stavby je 60 měsíců, smluvní cena bez DPH 600 000 Kč (včetně DPH 726 000 Kč) za činnost technického dozoru stavebníka a inženýrská činnost v průběhu záruční lhůty - 750 Kč/hodina činnosti bez DPH (907,50 Kč/hodina vč. DPH).

Finanční plnění:

faktura ev.č. 9 ve výši 32 670 Kč uhrazena dne 31.10.2023, BV ČNB 13
faktura ev.č. 10 ve výši 32 670 Kč uhrazena dne 11.12.2023, BV ČNB 19
faktura ev.č. 14 ve výši 32 670 Kč uhrazena dne 27.12.2023, BV ČNB 24 - celkem 98 010 Kč

Smlouvy o přijetí úvěru

MCK v kontrolovaném období neuzavřel žádnou úvěrovou smlouvu.

Smlouvy ostatní

Kontrola bylo předloženo:

- Partnerská smlouva o zajištění majetkových a provozních náležitostí projektu "Vybudování sběrných míst v Mikroregionu Císařský kámen" uzavřená dne 24.3.2023 mezi MCK (vedoucí partner) a obcemi Dlouhý Most, město Hodkovice nad Mohelkou, obec Jeřmanice, obec Rádlo, město Rychnov u Jablonce nad Nisou (partneři) na zajištění majetkových a provozních vztahů mezi příjemcem dotace MCK a členskými obcemi v rámci společného projektu. Předmětem projektu je pořízení 5 montovaných krytých stání. Kontejnerová stání jsou variabilní a přemístitelná. Podíl obcí Dlouhý Most ve výši 0 Kč, obce Jeřmanice ve výši 141 771,95 Kč, obce Rádlo ve výši 24 353,55 Kč, města Hodkovice nad Mohelkou ve výši 253 394,45 Kč a Rychnov u Jablonce nad Nisou podíl ve výši 71 858,15 Kč. Uzavření smlouvy schváleno sněmem starostů dne 25.1.2023 usn. č. 1/2023. Kontrolou ověřena úhrada podílů v 3-5/2023.

- Partnerská smlouva o zajištění majetkových a provozních náležitostí projektu "Využívání vozidla s pracovní plošinou v Mikroregionu Císařský kámen" uzavřená dne 11.10.2023 mezi MCK a městem Hodkovice nad Mohelkou (město) na zajištění majetkových a provozních vztahů. MCK je vlastníkem vozidla s plošinou (VIN TYBFGB71ELDD11940), město je povinné zajišťovat na své náklady místo pro parkování vozidla, údržbu a opravy, předávat členům MCK vozidlo do výpůjčky a přebírat je od nich zpět, Po skončení projektu (5 let od uvedení vozidla do provozu) MCK bezúplatně převede vozidlo na město. Partner projektu město Hodkovice nad Mohelkou převede na účet MCK jeho příslušný finanční podíl - zálohu na předfinancování akce na realizaci projektu ve výši 3 444 855 Kč, zaslané prostředky budou podrobně a řádně vyúčtovány. Souhlas s uzavřením této smlouvy udělila RM Hodkovice nad Mohelkou dne 22.11.2023 usn. č. 266/26RM/11/2023.

Kontrolou ověřena úhrada zálohy ve výši 3 444 855 Kč dne 14.12.2023, BV KB 12.

Kontrola byla předložena Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí investiční dotace uzavřená dne 5.10.2023 mezi obcí Dlouhý Most, IČO 46744941 a obcí Šimonovice, IČO 00671886 (poskytovatelé) a Mikroregion Císařský kámen, IČO 70200734 (příjemce) na akci "Odkanalizování obcí Mikroregionu Císařský kámen - I. část Šimonovice, Dlouhý Most", předmětem je vybudování gravitační splaškové kanalizace na území obcí Šimonovice a Dlouhý Most, délka nově vybudované splaškové kanalizace je cca 2,32 km. Na projekt bude současně poskytnuta dotace SFŽP - OPŽP 2021-2027, reg. č. projektu CZ.05.01.04/01/22_002/0001035, dále bude projekt spolufinancován Severočeskou vodárenskou společností a.s., které bude stavba po realizaci převedena do majetku. Celková výše účelové investiční dotace z rozpočtu obce Dlouhý Most činí 1 770 000 Kč, celková výše účelové investiční dotace z rozpočtu obce Šimonovice činí 6 000 000 Kč, finanční prostředky budou převedeny na účet ČNB č.ú. 94-4018451/0710. Příjemce se zavázal vyúčtovat dotaci nejpozději k 1.1. následujícího kalendářního roku od vydání posledního kolaudačního souhlasu Projektů. Uzavření smlouvy o poskytnutí dotace bylo schváleno usn. č. 7/2023/3 ze dne 18.9.2023 zastupitelstva obce Dlouhý Most a usn. č. 9 ze dne 25.9.2023 zastupitelstva obce Šimonovice. Smlouva byla zveřejněna na úřední desce MCK od 9.10.2023 do 31.12.2026. Kontrolou bylo ověřeno připsání podílu na účet ČNB MCK od obce Dlouhý Most ve výši 1 770 000 Kč - přijato dne 6.10.2023, BV ČNB 11 a podílu obce Šimonovice ve výši 6 000 000 Kč - přijato dne 10.10.2023, BV ČNB 12.

Dokumentace k veřejným zakázkám

MCK v kontrolovaném období roku 2023 zadal v rámci otevřeného podlimitního řízení veřejnou zakázku "Odkanalizování obcí Mikroregionu Císařský kámen - I. část Šimonovice, Dlouhý Most". Předmětem je vybudování systému oddílné splaškové kanalizace v části obce Šimonovice a části obce Dlouhý Most, i s obnovou povrchů dotčených pozemních komunikací. Veřejná zakázka byla zadána na základě příkazní smlouvy na kompletní administraci veřejné zakázky uzavřené mezi Compet Consult s.r.o. a Mikroregionem Císařský kámen. Byly podány pouze elektronické nabídky prostřednictvím Národního elektronického nástroje NEN (<https://nen.nipez.cz/>).

Dle písemné zprávy zadavatele byla celková cena veřejné zakázky sjednaná ve smlouvě bez DPH 39 880 068 Kč (včetně DPH 48 254 882,28 Kč), vybraný dodavatel "Společnost Císařský kámen", sídlo ZIKUDA - vodohospodářské stavby spol. s r. o., Turnov. Smlouva o dílo ze dne 15.2.2023 byla na profilu zadavatele zveřejněna dne 16.2.2023.

Veřejná zakázka je vedená ve Věstníku veřejných zakázek pod ev.č. Z2022-049570. Realizace veřejné zakázky má být realizována prostřednictvím Státního fondu životního prostředí České republiky (SFŽP) podporované z Fondu soudržnosti EU.

Uzavření smlouvy bylo schváleno na zasedání dobrovolného svazku obcí Mikroregion Císařský kámen dne 14.2.2023, usn. č. 2/2023 bod 3.

V návaznosti na výše uvedené zadávací řízení byla MCK realizována veřejná zakázka malého rozsahu na služby "Technický dozor stavebníka pro akci „Odkanalizování obcí Mikroregionu Císařský kámen – I. část Šimonovice, Dlouhý Most“, jejímž předmětem je výkon funkce technického dozoru stavebníka a související investorsko inženýrská činnost v rámci stavby „Odkanalizování obcí Mikroregionu Císařský Kámen – I. část Šimonovice, Dlouhý Most“. Veřejná zakázka byla zadána na základě příkazní smlouvy na kompletní administraci veřejné zakázky uzavřené mezi Compet Consult s.r.o. a Mikroregionem Císařský kámen. Kontrole bylo předloženo:

- Výzva k podání nabídky a základní zadávací podmínky ze dne 8.6.2023 – vyzvání 3 dodavatelé,
- Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 26.6.2023, elektronicky doručeny a hodnoceny 2 nabídky,
- Rozhodnutí zadavatele o výběru dodavatele - nejvhodnější nabídka účastníka QM-4C, s.r.o. Liberec, IČO 09686380 s nabídkovou cenou včetně DPH 753 225 Kč.

Uzavřena smlouva s dodavatelem QM-4C, s.r.o. Liberec, IČO 09686380, smlouva ev. č. 2023062 byla uzavřena dne 12.7.2023, na profilu zadavatele zveřejněna 13.7.2023, smluvní cena bez DPH 622 500 Kč (včetně DPH 753 225 Kč).

Uzavření smlouvy bylo schváleno na zasedání MCK dne 12.7.2023, usn. č. 4/2023 bod 2.

<https://nen.nipez.cz/verejne-zakazky/detail-zakazky/N006-23-V00016375/detail-info>

Vnitřní předpis a směrnice

Kontrola byl předložen soubor vnitřních směrnic a předpisů z předchozích období, v roce 2023 byla aktualizována Směrnice pro vedení a oběh účetních dokladů.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontrola podrobeny zápisy a usnesení z jednání konaných ve dnech 25.1., 14.2., 10.5., 12.7., 31.8., 30.11. a 29.12.2023. Dále pak vzhledem k materiálům vztahujících se k roku 2023 zápis a usnesení ze dne 1.12.2022, kde byla stanovena pravidla rozpočtového provizoria pro hospodaření na počátku roku 2023.

Schvalování účetní závěrky

Sněm starostů na svém jednání dne 10.5.2023 usn. č. 3/2023 bod 2 schválil účetní závěrku MCK sestavenou k rozvahovému dni, tj. k 31.12.2022. Protokol o schválení účetní závěrky ze dne 10.5.2023.