

Krajský úřad Ústeckého kraje

odbor kontroly

Datum: 23. 5. 2025
Spisová značka: KUUK/004241/2024/12
Číslo jednací: KUUK/073821/2025
ÚID: kuukes97ff4062
Počet listů/příloh: 9/0
Vyřizuje/linka: Ing. Barbora Jirásková/467

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí Chomutovsko za rok 2024, IČ: 05054265

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného dílčího přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 25. 9. 2024 a bylo provedeno na základě ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle svazku obcí Svazek obcí Chomutovsko, na adrese Náměstí 1. Máje 1, 430 01 Chomutov, dne 7. 11. 2024.

Dílčí přezkoumání vykonala Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání.

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle svazku obcí Svazek obcí Chomutovsko, na adrese Náměstí 1. Máje 1, 430 01 Chomutov, dne 23. 5. 2025.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala:

- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Blanka Pospíšilová - kontrolorka

Zástupci svazku obcí (dále také „DSO“):

- Mgr. Milan Märk - předseda
- Ing. Tereza Jirků - účetní
- Gabriela Rousková – projektová manažerka

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona 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.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- 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,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- 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.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem, o účetnictví a o odměňování,
- b) souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- c) dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- d) věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

Přezkoumání hospodaření svazku obcí bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je popsán v části A, bod I zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále také „zpráva“). Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem 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").
Rozpočtová opatření	- DSO upravil v přezkoumávaném období schválený rozpočet čtyřmi rozpočtovými opatřeními (dále také „RO“), ověřeno: - řádné zveřejnění, - včasné zapracování do výkazu FIN 2 – 12 M ve znění zveřejněných RO, - schválení kompetentním orgánem, - dodržení podmínek svěřené kompetence k provádění RO, - rozpočet po změnách činí: příjmy 9 002 100 Kč, výdaje 8 809 450 Kč, - na základě schválených RO došlo k navýšení schváleného rozpočtu příjmů o částku 4 654 400 Kč, výdajů o částku 4 445 750 Kč, financování o 208 650 Kč, - k rozvahovému dni činí po konsolidaci skutečné: příjmy 8 838 064,74 Kč (98,18 % upraveného rozpočtu, "UR"), výdaje 9 288 117,60 Kč (94,85 % UR), financování schodek 450 052,86 Kč. 1) RO č. 1/2024, schváleno VH dne 16. 4. 2024, usnesením č. 5/2/2024, zveřejněno dne 17. 4. 2024, - prověřena úprava rozpočtu příjmů o částku 1 787 000 Kč ve třídě 4 Přijaté transfery, - a úprava rozpočtu výdajů o 111 300 Kč ve třídě 5 Běžné výdaje, - ověřeno zapracování do výkazu FIN 2 - 12 M ke dni 30. 4. 2024 a výše čerpání třídy 5 od začátku roku 45,13 % UR. 2) RO č. 2/2024, schváleno VH dne 13. 6. 2024, usnesením č. 4/3/2024, zveřejněno dne 18. 6. 2024, - prověřena úprava rozpočtu příjmů o 140 000 Kč ve třídě 2 Nedaňové příjmy - a úprava rozpočtu výdajů o 169 000 Kč ve třídě 5 Běžné výdaje, - ověřeno zapracování do výkazu FIN 2 - 12 M ke dni 30. 6. 2024 a výše čerpání třídy 5 od začátku roku 93,34 % UR. 3) RO č. 3/2024, schváleno VH dne 1. 10. 2024, usnesením č. 4/4/2024, zveřejněno dne 3. 10. 2024, - ověřeno zapracování do výkazu FIN 2 - 12 M ke dni 31. 10. 2024. 4) RO č. 4/2024, schváleno radou dne 8. 11. 2024, zveřejněno dne 20. 11. 2024, na vědomí VH dne 3. 12. 2024, usnesení č. 4/5/2024, - ověřeno zapracování do výkazu FIN 2 - 12 M ke dni 30. 11. 2024. - nebylo zjištěno uskutečnění rozpočtově nezajištěných výdajů. KOMPETENCE: - Valná hromada (VH) dne 18. 12. 2018, bod zápisu č. 8/4/2018, stanovila v souladu se Stanovami DSO Chomutovsko kompetenci rady svazku k provádění rozpočtových opatření v rozsahu: "Na příjmové stránce rozpočtu:

	a) navýšení rozpočtu (nedaňové příjmy) do výše 500 000 Kč, b) navýšení rozpočtu (přijaté dotace) v neomezené výši, na výdajové stránce rozpočtu navýšení rozpočtu (běžné výdaje a kapitálové výdaje) do výše 500 000 Kč.", - v přezkoumávaném období nebyla využita.
Schválený rozpočet	- schválen VH 5/2023 dne 14. 12. 2023 usnesením 5/5/2023, jako rozpočet schodkový, - příjmy ve výši 4 347 700 Kč, výdaje ve výši 4 363 700 Kč, - schodek ve výši 16 000 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let - zůstatek základního běžného účtu DSO k 31. 12. 2023 činil 859 358,55 Kč, - závazné ukazatele pro DSO stanoveny třídy (jednotky druhového třídění) rozpočtové skladby, - řádně zveřejněn od 15. 12. 2024, na internetových 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 ke dni 29. 2. 2024 u položek rozpočtových: - příjmů: třída 2 Nedaňové příjmy a 4 Přijaté transfery, - výdajů: třída 5 Běžné výdaje a 6 Kapitálové výdaje.
Střednědobý výhled rozpočtu	1) zpracován na roky 2026 až 2028, schválen VH 5/2024 dne 3. 12. 2024 usnesením 4/5/2024/3/b), - řádně zveřejněn od 9. 12. 2024, - návrh SVR zveřejněn od 15. 11. 2024 do 31. 1. 2025, - doloženo řádné zveřejnění návrhu SVR a schváleného dokumentu. 2) zpracován na roky 2025 až 2027, schválen VH 5/2023 dne 14. 12. 2023 usnesením 5/5/2023, - řádně zveřejněn od 15. 12. 2023, - návrh SVR zveřejněn od 20. 11. 2023 do 15. 12. 2023, - doloženo řádné zveřejnění návrhu SVR a schváleného dokumentu. 3) 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	- schválen VH 2/2024 dne 16. 4. 2024, usnesením č. 4/2/2024 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - řádně zveřejněn od 17. 4. 2024, doloženo řádné zveřejnění v členských obcích, - ověřeno řádné zveřejnění návrhu dokumentu od 27. 3. 2024 do 30. 4. 2024.
Bankovní výpis	- zůstatky bankovních účtů dle bankovních výpisů ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 souhlasily s účetním záznamem syntetického účtu (jinde také "SÚ") 231 Základní běžný účet ÚSC výkazu Rozvaha a řádkem 6010 Základníběžný účet ÚSC výkazu FIN 2-12 M sestaveným ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024.
Evidence pohledávek	- vedena v informačním systému GINIS Express, modul Účetnictví a rozpočet, analyticky členěno dle jednotlivých typů pohledávek, - inventurními soupisy ke dni 31. 12. 2024 doloženo vykázání a ověření zůstatků pohledávkových účtů.
Evidence závazků	- vedena v informačním systému GINIS Express, modul Účetnictví a rozpočet, analyticky členěno dle jednotlivých typů pohledávek, - inventurními soupisy ke dni 31. 12. 2023 doloženo vykázání a ověření zůstatků závazkových účtů.
Faktura	1) vystavená od č. 10001 do č. 10103, za období 01 - 09/2024. 2) přijatá od č. 24001 do č. 24055, za období 01 - 09/2024.
Hlavní kniha	- výkaz sestaven ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024.

Inventurní soupis majetku a závazků	- inventarizace majetku a závazků byla provedena jako periodická k rozvahovému dni 31. 12. 2024 v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a Směrnici pro inventarizaci majetku, závazků ze dne 1. 3. 2017, - "Plán inventur na rok 2024" ze dne 12. 12. 2024 vydaný předsedou DSO: - platnost od 31. 12. 2024 do 31. 1. 2025, zřízení dvoučlenné inventarizační komise (dále také "IK") a jmenování členů IK, podpisové vzory členů IK, příloha - seznam inventarizovaných účtů, - "Zápis o proškolení členů inventarizační komise" ze dne 2. 1. 2025, - "Inventarizační zpráva za rok 2024" ze dne 5. 2. 2025, nebyly zjištěny inventarizační rozdíly, - předloženy inventurní soupisy všech inventarizovaných účtů včetně příslušných příloh, - inventura účtů dle SÚ 018, 019, 022, 028, 029, 042, včetně účtů oprávek 078, 079, 082, 088 a 089, 231, 261, 311, 321, 381, 384, 403, 465, - "Přehled mezd pro zaměstnance" za měsíc prosinec 2024, ověřeny zůstatky SÚ 331, 336, 337 a 342.
Kniha došlých faktur	- sestavena za období 01 - 09/2024, 01 - 12/2024, - vykázaný zůstatek ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 Dodavatelé výkazu Rozvaha sestaveném ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024.
Kniha odeslaných faktur	- sestavena za období 01 - 09/2024, 01 - 12/2024, - vykázaný zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 311 Odběratelé výkazu Rozvaha sestaveném ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024.
Mzdová agenda	- mzdová agenda vedena dodavatelsky v informačním systému ABRA Flexi (licence SW ve vlastnictví dodavatele), - originály dokladů včetně archivu uloženy v sídle DSO, - účetní doklad č.: - 34004 ze dne 31. 1. 2024, předpis mezd za 01/2024, - 34029 ze dne 30. 6. 2024, předpis mezd za 06/2024, - 34041 ze dne 30. 9. 2024, předpis mezd za 09/2024.
Pokladní doklad	- od č. 64019 do č. 64028 za období 02 - 04/2024, - od č. 64042 do č. 64044 za období 09/2024.
Pokladní kniha (deník)	- sestavena za období 01 - 09/2024, 01 - 12/2024, - vykázaný zůstatek pokladní knihy ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024 souhlasí s účetním záznamem SÚ 261 Pokladna výkazu Rozvaha a řádkem 6040 Pokladna výkazu FIN 2-12 M sestaveným ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024, - pokladní limit stanoven, ověřeno jeho dodržování v celém přezkoumávaném období.
Příloha rozvahy	- výkaz sestaven ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024.
Rozvaha	- výkaz sestaven ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024.
Účetní doklad	- č. 34001 ze dne 1. 1. 2024, předpis závazku - nájemné a služby za 01/2024, - č. 34037 ze dne 1. 9. 2024, předpis závazku - nájemné a služby za 09/2024, - č. 34038 ze dne 24. 9. 2024 k bankovnímu výpisu z termínovaného účtu (SÚ AÚ 244 0010), zúčtování výnosových úroků, - č. 34040 ze dne 30. 9. 2024, předpis pohledávky za služby GDPR v období III. Q. 2024, - od č. 54236 do č. 54245 k bankovním výpisům KB, a. s. (SÚ AÚ 231 0010) za období 09/2024, - č. 54246 k bankovnímu výpisu ČNB (SÚ AÚ 231 0020) ze dne 30. 9. 2024.
Účetnictví ostatní	- účetní závěrka za rok 2023 schválena kontrolní komisí dne 13. 3. 2024.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2024.
Výkaz pro hodnocení	- výkaz sestaven ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024.

plnění rozpočtu	
Výkaz zisku a ztráty	- výkaz sestaven ke dni 30. 9. 2024 a 31. 12. 2024.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	- smlouva o zřízení dobrovolného svazku obcí Chomutovsko ze dne 19. 4. 2016 (zakladatelé a předmět smlouvy), - smlouva v přezkoumávaném období beze změn.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	- 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.
Darovací smlouvy	1) Darovací smlouva ze dne 18. 1. 2024 s obcí Spořice, jako dárcem, - předmět smlouvy: poskytnutí bezúčelového finančního daru 20 000 Kč, - účetní doklad č.: - 34002 ze dne 18. 1. 2024, předpis pohledávky na základě uzavření smlouvy, - 54024 ze dne 23. 1. 2024 k bankovnímu výpisu KB, a. s., příjem daru. 2) Darovací smlouva ze dne 23. 1. 2024 s obcí Strupčice, jako dárcem, - předmět smlouvy: poskytnutí bezúčelového finančního daru 15 000 Kč, - účetní doklad č.: - 34003 ze dne 23. 1. 2024, předpis pohledávky na základě uzavření smlouvy, - 54027 ze dne 30. 1. 2024 k bankovnímu výpisu KB, a. s., příjem daru. 3) Darovací smlouva ze dne 22. 2. 2024 se společností Severočeské vodovody a kanalizace, a. s., jako dárcem, - předmět smlouvy: poskytnutí finančního daru 30 000 Kč na činnost DSO v roce 2024, - účetní doklad č.: - 34006 ze dne 22. 2. 2024, předpis pohledávky na základě uzavření smlouvy, - 54114 ze dne 12. 3. 2024 k bankovnímu výpisu KB, a. s., příjem daru. 4) Smlouva o poskytnutí nadačního příspěvku ULK PR24/64181 EPP s Nadací ČEZ, IČ 26721511 ze dne 9. 4. 2024, - DSO jako příjemce příspěvku, - nadační příspěvek 100 000 Kč na realizaci projektu "Výtvarná soutěž Můj / Náš svět III", - stanoveno mj.: zveřejnit smlouvu v registru smluv, povinnost vyčerpat příspěvek nejpozději do 9. 1. 2025, předložit závěrečnou zprávu do 60 dní po ukončení realizace projektu, nejpozději však do 9. 1. 2025, - ověřeno: - zveřejnění v registru smluv dne 15. 4. 2024, ID smlouvy 26477399 (lhůta dodržena), - Závěrečná zpráva předložena dne 18. 9. 2024, - potvrzení nadace o správnosti předložené zprávy ze dne 1. 11. 2024, - účetní doklad č.: - 34019 ze dne 3. 4. 2024, předpis pohledávky, - 54142 ze dne 18. 4. 2024, příjem nadačního příspěvku na bankovní účet KB, a. s.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- DSO přijal v přezkoumávaném období účelové prostředky: 1) z rozpočtu Ústeckého kraje - Program pro podporu odpadového hospodářství v Ústeckém kraji na období 2017 - 2025, účelový znak (dále také "ÚZ") 00271, předloženo: a) Smlouva o poskytnutí investiční dotace a neinvestiční dotace č. 23/SML2850/SoPD/ZPZ ze dne 2. 1. 2024, - dotace: 825 350 Kč investiční a 221 910 neinvestiční dotace - účel: realizace projektu "Chomutovsko zlepšuje třídění odpadů - Březno, Hrušovany",

	- termín ukončení realizace: 31. 12. 2024, - ustatelné náklady: 25. 5. 2023 - 31. 12. 2024, - závazný ukazatel: podíl dotace na celkových nákladech projektu 60,88 % - povinnost účetního oddělení ÚZ 00271 a předložení závěrečné zprávy do 31. 1. 2025, - typ financování: ex post. b) Závěrečná zpráva a vyúčtování projektu ze dne 21. 6. 2024. c) účetní doklad č. 54199 ze dne 8. 7. 2024 k bankovnímu výpisu KB, a. s., příjem dotace, - prověřeno označení příjmu ÚZ 00271, pol. 4113 a 4213. 2) z rozpočtu obce Březno na rok 2024, předloženo: a) Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí dotace ze dne 22. 2. 2024, - obec Březno poskytovatel, poskytnutí schválila RO Březno dne 22. 1. 2024, - DSO příjemce, - předmět: poskytnutí dotace 45 000 Kč na činnost DSO v roce 2024, - stanovena povinnost předložit vyúčtování do 5. 1. 2025, b) vyúčtování vyhotoveno dne 17. 9. 2024 a odesláno poskytovateli dne 18. 9. 2024 (doloženo), c) účetní doklad č.: - 34007 ze dne 22. 2. 2024, předpis pohledávky na základě podpisu smlouvy, - 54085 ze dne 28. 2. 2024, příjem dotace na bankovní účet KB, a. s., - prověřeno z hlediska dodržení smluvních podmínek.
Dokumentace k veřejným zakázkám	- veřejná zakázka malého rozsahu (dále také "VZMR") na dodávky na akci "Chomutovsko zlepšuje třídění odpadů - Březno, Hrušovany": 1) Rada DSO dne 15. 11. 2023 usnesením č. 2/6/2023 schválila: návrh výzvy, složení hodnotící komise pro hodnocení nabídek, výběr uchazečů, kterým bude zaslána výzva. 2) Pověření komise k otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 20. 11. 2023, - pověření tři členové komise a tři náhradníci, připojeny vlastnoruční podpisy které zároveň slouží jako podpisový vzor. 3) Výzva k podání nabídky ze dne 24. 11. 2023, uvedena předpokládaná hodnota zakázky 1 409 270 Kč bez DPH, - v souladu se směrnici přímo osloveny 3 společnosti určené Radou svazku. 4) doručeny dvě nabídky. 5) Prohlášení o neexistenci střetu zájmů členů výběrové komise ze dne 11. 12. 2023. 6) Protokol o otevírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 11. 12. 2023, vybrána nabídka od společnosti SDO Technika s. r. o., IČ 29446619, jako ekonomicky nejvýhodnější. 7) rozhodnutí zadavatele o výběru nejvhodnější nabídky schváleno Radou DSO dne 19. 1. 2024 usnesením č. 2/1/2024 b), usnesením č. 2/1/2024 c) byl pověřen předseda DSO podpisem smlouvy s vybraným dodavatelem. 8) Kupní smlouva (dále také "KS") se společností SDO Technika s. r. o., Šenov u Nového Jičína, IČ 29446619, ze dne 25. 1. 2024, na dodávku 13 ks přístřešků (krytých kontejnerových stání), 500 ks 5dílých sad tašek na třídění odpadů, 20 ks kontejnerů na třídění odpadu a 5 ks popelnic, - smluvní cena: 1 391 050 Kč bez DPH (tj. 1 683 170,50 Kč vč. DPH), - koresponduje s cenou nabídkovou, - doloženo zveřejnění smlouvy v registru smluv dne 26. 1. 2024, ID smlouvy 25595139. 9) Předávací protokol "Chomutovsko zlepšuje třídění odpadů - Březno, Hrušovany" ze dne 9. 5. 2024, - bez vad a nedostatků. 10) účetní doklad č.:

	- 24028 ze dne 21. 5. 2024 k dodavatelské faktuře č. 24200495 ze dne 20. 5. 2024, předpis závazku 1 683170,50 Kč za dodávku předmětu plnění VZMR v plném rozsahu, - 54169 ze dne 3. 6. 2024 k bankovnímu výpisu ČNB poř. č. 13, ze dne 3. 6. 2024, úhrada závazku 24028 v plné výši. - výdaje označeny ÚZ 00271. - spolufinancováno z rozpočtu Ústeckého kraje - Program pro podporu odpadového hospodářství v Ústeckém kraji na období 2017 - 2025. - 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. - ve Věstníku veřejných zakázek (Věstník veřejných zakázek - Ministerstvo pro místní rozvoj (nipez.cz)) zveřejněn profil zadavatele <u>Profily zadavatelů - E-ZAK DLC</u>.
Vnitřní předpis a směrnice	- Vnitřní organizační směrnice schválená VH dne 31. 8. 2016, účinná od 31. 8. 2016. - Směrnice pro zadávání veřejných zakázek malého rozsahu, schválená Radou svazku dne 1. 3. 2019 usnesením č. 1/2/2019, účinná od 1. 3. 2019.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí Chomutovsko za rok 2024 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2024

Při dílčím přezkoumání za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí Chomutovsko za rok 2024

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí Chomutovsko za rok 2024

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Ukazatel ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí Chomutovsko nebylo dle ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb., ověřováno, zda dluh územního celku překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, se ověření poměru dluhu na dobrovolné svazky obcí nevztahuje).

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 23. 5. 2025.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Chomutov dne 23. 5. 2025

Ing. Barbora Jirásková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Ing. Blanka Pospíšilová
kontrolorka

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí Chomutovsko za rok 2024, IČ: 05054265, o počtu 9 stran byl projednán na místě dne 23. 5. 2025 s váženým panem Mgr. Milanem Märцем - předsedou svazku obcí.

Záznam o projednání byl doručen dne 26. 5. 2025 do datové schránky svazku obcí a dne 26. 5. 2025 potvrzen předsedou svazku obcí.

Rozdělovník:

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

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem.