



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: 16-LK-0125/25/Wer

Z P R Á V A
o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Mikroregion Tanvaldsko,
IČO 70852871, za rok 2025.

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Tanvaldsko za rok 2025 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 3.9.2025.

Přezkoumané období od 1.1.2025 do 31.12.2025.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu Smržovka dne 16.10.2025.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno na městském úřadu Smržovka dne 5.2.2026.

Přezkoumání vykonal:

Bc. Jiří Werner, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1281

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-0125/25/Wer dne 2.9.2025.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Posledním kontrolním úkonem před vyhotovením této zprávy byla rekapitulace provedeného přezkoumání hospodaření se zástupci územního celku dne 5.2.2026.

Při přezkoumání byly přítomny: Veronika Mrovčáková - manažerka svazku
Iva Kucinová - účetní

T +420 485 226 462 E jiri.werner@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 přezkoumání za rok 2025

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 2025

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Tanvaldsko za rok 2025 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 0,11 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0,71 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec dne 10.2.2026

Přezkoumání hospodaření vykonal:

Bc. Jiří Werner
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 Tanvaldsko. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 10 stran po jejím seznámení a projednání převzal předseda svazku Mgr. Marek Hotovec.

Mgr. Marek Hotovec
předseda dobrovolného svazku obcí

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2025.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu na období 2025–2026 byl schválen shromážděním starostů (dále jen „shromáždění“) dobrovolného svazku obcí (dále jen „svazek“) dne 24.11.2023, usnesením číslo (dále jen „usn. č.“) 39/2023. Návrh rozpočtového výhledu byl zveřejněn od 1.11.2023 do zveřejnění schváleného rozpočtového výhledu, schválený dokument od 27.11.2023. Ověřeno zveřejnění rozpočtového výhledu u členské obce Plavy (27.11.2023) a městyse Zásada (27.11.2023).

Aktualizovaný střednědobý výhled na období 2026–2027 byl schválen shromážděním dne 29.11.2024, usn. č. 39/2024. Návrh rozpočtového výhledu byl zveřejněn od 6.11.2024, schválený dokument od 2.12.2024, dosud na internetových stránkách svazku. Ověřeno zveřejnění rozpočtového výhledu u členské obce Jířetín a Josefův Důl (2.12.2024).

Aktualizovaný střednědobý výhled na období 2027–2028 byl schválen shromážděním dne 25.11.2025, usn. č. 80/2025. Návrh rozpočtového výhledu byl zveřejněn od 7.11.2025, schválený dokument od 26.11.2025, dosud na internetových stránkách svazku. Ověřeno zveřejnění rozpočtového výhledu u členského města Velké Hamry (26.11.2025).

Střednědobý výhled rozpočtu byl sestaven v následujících objemech:

<i>hodnoty v Kč</i>	Příjmy	Výdaje	Financování
rok 2025	8 500 000,00	8 500 000,00	0,00
rok 2026	8 600 000,00	8 600 000,00	0,00
rok 2027	14 000 000,00	14 000 000,00	0,00
rok 2028	14 300 000,00	14 300 000,00	0,00

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu na rok 2025 byl zveřejněn od 6.11.2024 do zveřejnění schváleného rozpočtu. Rozpočet byl navržen jako vyrovnaný v objemu příjmů a výdajů shodně ve výši 11 952 911,02 Kč.

Schválený rozpočet

Rozpočet na rok 2025 byl schválen shromážděním dne 29.11.2024 usn. č. 37/2024 jako vyrovnaný v objemu příjmů a výdajů shodně ve výši 11 580 911,02 Kč. Schválený rozpočet byl zveřejněn od 2.12.2024, dosud na internetových stránkách svazku (např. členské město Smržovka zveřejnilo dokument dne 3.12.2024).

Závazné ukazatele na straně výdajů stanoveny na úrovni rozpočtových paragrafů.

Rozpis rozpočtu byl proveden a data byla promítnuta do výkazu FIN 2–12 M.

Rozpočtová opatření

K 31.12.2025 bylo shromážděním schváleno a provedeno 6 rozpočtových opatření (dále jen „RO“), RO č. 1–6/2025 schválená v termínu od 27.2. do 18.12.2025, průběžně zveřejněná v termínu od 10.3. do 19.12.2025.

Všechna RO byla chronologicky číslována a zveřejněna v zákonném termínu (dosud na webových stránkách svazku). Kontrolou bylo ověřeno promítnutí RO č. 1–6/2025 do výkazu FIN 2–12 M k 31.12.2025 v následujícím souhrnném objemu:

(údaje v Kč)	Schválený rozp.	Rozp. po změn.	Změna
Příjmy	11 580 911,02	11 917 171,72	336 260,70
Výdaje	11 580 911,02	15 502 481,85	3 921 570,83
Financování	0,00	3 585 310,13	3 585 310,13

Závěrečný účet

Závěrečný účet svazku za rok 2024 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále jen „Zpráva“) byl projednán shromážděním dne 25.4.2025 usn. č. 55/2025 s výrokem bez výhrad. Návrh závěrečného účtu včetně Zprávy byl zveřejněn od 8.4.2025 do zveřejnění schváleného závěrečného účtu, schválený závěrečný účet včetně Zprávy byl zveřejněn od 5.5.2025, dosud na internetových stránkách svazku (např. členské město Velké Hamry zveřejnilo dokument dne 5.5.2025).

Hlavní kniha

Předložena byla hlavní kniha – obratová předvaha za období 1–12/2025.

Účtový rozvrh

V rámci přezkoumání byl předložen účtový rozvrh využívaný v přezkoumávaném období, analytické členění účtů korespondovalo s potřebami svazku.

Inventurní soupis majetku a závazků

K provedené inventarizaci majetku a závazků k 31.12.2025 byly v rámci přezkoumání předloženy dokumenty:

- Směrnice k inventarizaci majetku a závazků s účinností od 25.10.2019,
- plán inventur na rok 2025 vydaný předsedou svazku a schválený shromážděním dne 18.12.2025 usn. č. 87/2025 – termín zahájení činnosti inventurní komise (I. etapa od 5.1.2026 do 9.1.2026, II. etapa od 19.1.2026 do 23.1.2026),
- příkaz k provedení inventur majetku a závazků včetně složení inventarizační komise a podpisových vzorů ze dne 18.12.2025,
- zápis z instruktaže členů inventarizační komise provedené dne 18.12.2025, doložena podepsaná prezenční listina,
- inventurní soupisy k používaným účtům vč. podkladů,
- vlastnická práva k pozemkům a budovám doloženy výpisem z katastru nemovitostí,
- inventarizační zpráva za rok 2025 ze dne 23.1.2026, dle zprávy nebyly zjištěny inventarizační rozdíly,
- stavy majetku k 31.12.2025 uvedené v inventurních soupisech souhlasily se stavy v účetnictví, nebyly zjištěny nedostatky.

Bankovní výpis

K 31.12.2025 měl svazek zřízeny následující bankovní účty se zůstatky dle předložených bankovních výpisů (dále jen „BV“), hodnoty v Kč:

účet 231 – Základní běžný účet ÚSC

KB..... č. ú. 27-610520257/0100.....	BV elektronický.....	3 851 597,63
ČNB..... č. ú. 94-3613451/0710.....	BV č. 12	98 302,10
Celkem.....		3 949 899,73

Stavy prostředků na bankovních účtech souhlasily se zůstatkem na účtu 231 v Rozvaze a se stavem řádků č. 6010 a 6030 ve výkazu FIN 2–12 M, doloženo inventarizací účtu.

účet 244 – Termínované vklady krátkodobé

KB..... č. ú. 94-9813390617/0100.....	příkaz k úhradě	8 000 000,00
---------------------------------------	-----------------------	---------------------

Zůstatek na termínovaném vkladu souhlasil se zůstatkem na účtu 244 v Rozvaze, doloženo inventarizací účtu. Doba vkladu od 18.11.2025 do 18.5.2026.

Kniha došlých faktur

Předložena byla kniha došlých faktur vedená v systému Money S3. K 31.12.2025 bylo přijato celkem 102 faktur v číselné řadě 225xxx v objemu 9 510 tis. Kč (faktury přijaté pouze

v hlavní činnosti), veškeré faktury byly uhrazeny, zůstatek účtu 321 *Dodavatelé* v Rozvaze byl vykázán v nulové výši, doloženo inventarizací účtu.

Přezkoumány byly přijaté faktury včetně úhrad a zaúčtování ev. č. 53–74 (BV KB č. 6–9), ev. č. 91–102 (BV KB č. 12). U přezkoumaných faktur nebyly zjištěny nedostatky.

Kniha odeslaných faktur

Předloženy byly knihy vystavených faktur vedené v systému Money S3. K 31.12.2025 bylo vystaveno celkem 134 faktur v číselné řadě 125xxx v objemu 334 tis. Kč (z toho v hlavní činnosti 17 tis. Kč, v hospodářské činnosti 316,5 tis. Kč, v účetnictví odděleno analyticky), neuhraneny byly faktury ev. č. 133, 134 (hlavní činnost), 110, 111, 129, 132 (hospodářská činnost) v celkovém objemu 12 674,62 Kč, což souhlasilo se zůstatkem účtu 311 *Odběratelé* v Rozvaze, doloženo inventarizací účtu.

Přezkoumány byly vydané faktury včetně úhrad a zaúčtování ev. č. 70–84 (BV KB č. 6–9), ev. č. 112–126 (BV KB č. 11, 12). U přezkoumaných faktur nebyly zjištěny nedostatky.

Pokladní kniha (deník)

Pokladní kniha byla vedena ručně, limit pokladní hotovosti nebyl stanoven. Příjmové a výdajové pokladní doklady byly vedeny v jedné číselné řadě. K 31.12.2025 byly vystaveny 3 příjmové a 15 výdajových pokladních dokladů, celkem 18 dokladů. Zůstatek pokladní hotovosti dle pokladní knihy ve výši 4 434 Kč souhlasil se zůstatkem na účtu 261 *Pokladna* v Rozvaze a řádkem 6040 výkazu FIN 2–12 M.

Přezkoumány byly pokladní doklady ev. č. V1/2025–P12/2025. K pokladním dokladům doloženy účetní doklady s uvedenou kontakcí a podpisy odpovědných osob. Nebyly zjištěny nedostatky.

Rozvaha

Předložena byla Rozvaha sestavená k 31.12.2025. Stálá aktiva byla vykázána v objemu 20 678 tis. Kč, po proúčtované korekci 14 567,5 tis. Kč.

Dlouhodobé pohledávky nebyly vykázány.

Dlouhodobé závazky byly vykázány na účtu 472 *Dl. příj. zálohy na transfery* ve výši 216 tis. Kč.

Krátkodobé pohledávky byly vykázány v celkovém objemu 4 244 tis. Kč, z toho zejména na účtu 373 *Kr. poskyt. zálohy na transfery* 2 000 tis. Kč (poskytnuté dotace), na účtu 388 *Dohadné účty aktivní* 2 136 tis. Kč. Opravné položky k pohledávkám nebyly tvořeny.

Krátkodobé závazky byly vykázány v celkovém objemu 2 102 tis. Kč, z toho zejména na účtu 389 *Dohadné účty pasivní* 2 001,5 tis. Kč, na účtu 331 *Zaměstnanci* 56 tis. Kč.

Významné pohyby na majetkových účtech: Na účet 042 *Nedokončený DHM* bylo nově zaúčtováno zhotovení společné projektové dokumentace k domu sociálních služeb (3 972 tis. Kč) a rekonstrukce střechy (1 199 tis. Kč).

Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Příloha rozvahy

Předložena byla předložena Příloha sestavená k 31.12.2025. Podrozvahová evidence byla vedena na účtu 955 *Ost. dl. podm. pohledávky z transferů* 80 024 tis. Kč (zejména dotace na výstavbu domu sociálních služeb od MMR). Vykázané doplňující informace k položce Stavby a Pozemky v částech G. a H. souhlasily s údaji v Rozvaze. Svazek tvořil peněžní fondy (část F.).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

V rámci přezkoumání byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2025. Při naplnění příjmů rozpočtu po změnách na 100 % a čerpání výdajů rozpočtu po změnách na 82,36 % bylo docíleno záporného salda příjmů a výdajů ve výši 851 tis. Kč. Plnění rozpočtu v příjmech a výdajích po konsolidaci bylo následující:

(údaje v Kč)	Schválený rozp.	Rozp. po změn.	Skutečnost	% RU
Příjmy	11 580 911,02	11 917 171,72	11 917 171,72	100,00
Výdaje	11 580 911,02	15 502 481,85	12 767 728,88	82,36
Financování	0,00	3 585 310,13	850 557,16	xxx

Objemy rozpočtu schválené shromážděním, včetně provedených rozpočtových změn, navazovaly na objemy rozpočtu obsažené ve výkazu. Stanovené závazné ukazatele nebyly překročeny.

Výkaz zisku a ztráty

V rámci přezkoumání byl předložen výkaz sestavený k 31.12.2025, který obsahoval následující hodnoty:

(údaje v Kč)	Hlavní činnost	Hospodářská činnost	Celkem
Náklady celkem	9 558 297,78	265 501,20	9 823 798,98
Výnosy celkem	13 024 471,03	320 000,00	13 344 471,03
VH běž. úč. období	3 466 173,25	54 498,80	3 520 672,05

Celkový výsledek hospodaření (zisk) ve výši 3 521 tis. Kč navazoval na výsledek hospodaření běžného účetního období uvedeného v Rozvaze sestavené k 31.12.2025.

Svazek provozoval hospodářskou činnost, náklady a výnosy hospodářské činnosti byly v účetnictví odděleny od hlavní činnosti analyticky. Svazek měl vystavené živnostenské oprávnění ze dne 16.1.2020 na dobu neurčitou v oborech činnosti: zprostředkování obchodu a služeb, velkoobchod a maloobchod, poradenská a konzultační činnost, zpracování odborných studií a posudků, mimoškolní výchova a vzdělávání, pořádání kurzů, školení, včetně lektorské činnosti. V přezkoumávaném období nedošlo ke změnám, ověřeno v registru živnostenského podnikání.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

Svazek vypsál na rok 2025 dva dotační programy:

Dotační program na podporu sítě sociálních služeb Mikroregionu Tanvaldsko, včetně pravidel pro poskytnutí dotací schválilo shromáždění dne 29.10.2024 usn. č. 25/2024, pro rok 2025 alokováno 1 500 000 Kč, lhůta pro podání žádostí od 1.1.2025 do 28.2.2025, program byl zveřejněn na el. úředních deskách členských obcí od 2.12.2024 do 28.2.2025.

Dotační program na podporu sociálních služeb souvisejících v Mikroregionu Tanvaldsko, včetně pravidel pro poskytnutí dotací schválilo shromáždění dne 29.11.2024 usn. č. 30/2024, pro rok 2025 alokováno 270 000 Kč, lhůta pro podání žádostí od 1.1.2025 do 28.2.2025, program byl zveřejněn na el. úředních deskách členských obcí od 2.12.2024 do 28.2.2025.

Předložena byla veřejnoprávní smlouva o poskytnutí účelové neinvestiční dotace č. MT/1/2025 uzavřená dne 6.5.2025 mezi svazkem (poskytovatel) a spolkem Občanské sdružení D.R.A.K z. s., IČO 26636328 (příjemce), žádost doručena dne 18.2.2025, dotace ve výši 235 tis. Kč na zajištění veřejné služby (sociálně aktivizační služby pro rodiny s dětmi) na území ORP Tanvald a obce Josefův Důl, termín čerpání dotace do 31.12.2025, termín předložení závěrečného vyúčtování nejpozději do 31.1.2026. O přidělení dotace rozhodlo ZS dne 25.4.2025 usn. č. 18/2025. Finanční prostředky zaslány příjemci dne 6.5.2025, BV KB č. 5. Smlouva byla zveřejněna dne 6.5.2025. Doloženo závěrečné vyúčtování doručené dne 30.1.2026, dle doložených dokladů byla dotace vyčerpána v plné výši.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

K 31.12.2025 obdržel svazek následující účelové dotace:

položka 4121

- neinvestiční transfery přijaté od členských obcí (členské příspěvky) ve výši **11 556 911,02 Kč**,

položka 4122, celkem **272 077,13 Kč**

- účelová dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje na základě smlouvy č. OLP/2427/2024 na projekt „Poradce pro Mikroregion Tanvaldsko“ v max. výši 240 000 Kč. Finanční prostředky přijaty dne 20.8.2024, BV KB č. 8 (záloha 90 % ve výši 216 000 Kč), doplatek **24 000 Kč** přijat dne 20.3.2025, BV KB č. 3,
- účelová dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje na základě smlouvy č. OLP/01690/2025 na projekt „Slavnosti Járy Cimrmana“ v max. výši 34 500 Kč, doloženo závěrečné vyúčtování ze dne 15.8.2025, přijato **32 077,13 Kč** dne 25.8.2025, BV KB č. 8,
- účelová dotace z Dotačního fondu Libereckého kraje na základě smlouvy č. OLP/03261/2025 na projekt „Poradce pro DSO“ v max. výši 240 000 Kč. Finanční prostředky přijaty dne 10.10.2025, BV KB č. 10 (záloha 90 % ve výši **216 000 Kč**).

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Předložena byla zakladatelská smlouva svazku ze dne 27.7.2000. Rozhodnutí o zápisu do registru ze dne 2.5.2006, č. j. reg. 05/06. Rozhodnutí o změně zápisu v Registru dobrovolných svazků obcí vedeném Krajským úřadem Libereckého kraje ze dne 13.5.2016. V přezkoumávaném období nedošlo k úpravám zakladatelské smlouvy.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Kontroly byly předloženy aktuální stanovy svazku schválené shromážděním dne 25.6.2015 usn. č. 14/2015, registrace provedena dne 25.4.2016. Svazek tvoří 12 obcí, orgány svazku jsou předseda (statutární orgán) a místopředsedové, shromáždění starostů (nejvyšší orgán), revizní komise (kontrolní orgán). V přezkoumávaném období nebyly stanovy měněny.

Dne 24.10.2025 zvolilo shromáždění usn. č. 70–72/2025 předsedu, místopředsedy a členy revizní komise na další dvouleté funkční období.

Dokumentace k veřejným zakázkám

V rámci přezkoumání byl prověřen postup svazku při zadávání veřejné zakázky malého rozsahu na stavební práce na akci „Stavební úpravy střešní konstrukce pro FVE“ objektu bývalé budovy Seba 06:

- uzavřená výzva (poptávkové řízení) a zadávací dokumentace zakázky ze dne 2.4.2025, lhůta pro podání nabídek od 2.4.2025 do 16.4.2025 (10 hod.), hodnotícím kritériem stanovena nejnižší nabídková cena včetně DPH,
- doloženo oslovení 4 dodavatelů emailem,
- jmenování 3 členné komise pro posouzení a hodnocení nabídek ze dne 1.4.2025, čestné prohlášení členů komise o nepodjatosti,
- protokol o posouzení a hodnocení nabídek ze dne 22.4.2025, dle evidence došlých nabídek byla v termínu doručena 1 nabídka, Jiří Fejfar, IČO 63135728, nabídková cena 1 623 094 Kč včetně DPH (1 341 400 Kč bez DPH), komise doporučila zadavateli uzavřít s vybraným dodavatelem smlouvu o dílo, podepsáno členy komise,
- s vybraným dodavatelem byla dne 29.4.2025 uzavřena smlouva o dílo (viz kapitola **Smlouvy o dílo**). Výběr dodavatele a uzavření smlouvy schválilo shromáždění dne 25.4.2025 usn. č. 52/2025.

Svazek neměl zpracovanou směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu.

Smlouvy o dílo

Předložena byla smlouva o dílo uzavřená dne 29.4.2025 mezi svazkem (objednatel) a Jiřím Fejfarem, IČO 63135728 (zhotovitel), předmětem smlouvy bylo zhotovení díla v rámci projektu „Stavební úpravy střešní konstrukce pro FVE“. Předpokládaný termín dokončení a předání díla do 30.11.2025, cena díla stanovena jako maximální a konečná ve výši 1 623 094 Kč včetně DPH (1 341 400 Kč bez DPH). Uzavření smlouvy schválilo

shromáždění dne 25.4.2025 usn. č. 52/2025. Smlouva byla zveřejněna v registru smluv a na profilu zadavatele dne 5.5.2025. Dne 13.8.2025 byl uzavřen dodatek č. 1 ke smlouvě o dílo, termín dokončení díla prodloužen do 31.3.2026. Uzavření dodatku schválilo ZS dne 6.8.2025 usn. č. 67/2025, dodatek byl zveřejněn v registru smluv a na profilu zadavatele dne 22.8.2025.

Finanční plnění: k datu přezkoumání neproběhlo.

Profil zadavatele:

<https://www.vhodne-uverejneni.cz/index.php?m=xenorders&h=contractsregister&a=detail&contract=96325>

Darovací smlouvy

Předložena byla darovací smlouva uzavřená dne 25.11.2025 mezi svazkem (dárce) a společností Železniční společnost Tanvald, o. p. s. (obdarovaný), předmětem smlouvy bylo poskytnutí finančního daru ve výši 320 000 Kč na spolufinancování aktivit podporujících záchranu a oživení kulturní památky ozubnicová železnice. Poskytnutí daru schválilo shromáždění dne 25.11.2025 usn. č. 81/2025. Finanční prostředky byly zaslány obdarovanému dne 27.11.2025, BV KB č. 11.

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

V přezkoumávaném období svazek neuzavřel smlouvu o převodu majetku.

Vnitřní předpis a směrnice

Svazek měl zpracován soubor vnitřních předpisů, v přezkoumávaném období nedošlo ke změnám.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

V rámci přezkoumání byly předloženy zápisy a usnesení ze shromáždění starostů konaných v termínu od 30.1. do 18.12.2025 (celkem 10 zasedání), usnesení ze zasedání byla veřejně dostupná na webových stránkách svazku. Dále byly předloženy zápisy a usnesení ze dne 9.10.2024 (dotační program na podporu sítě soc. služeb v roce 2025) a ze dne 29.11.2024 (rozpočet na rok 2025, střednědobý výhled rozpočtu do roku 2027, dotační program na podporu soc. služeb souvisejících na rok 2025). Dále byl doložen zápis z jednání revizní komise ze dne 25.7.2025.

Schvalování účetní závěrky

Účetní závěrka svazku k 31.12.2024 byla schválena shromážděním dne 25.4.2025 usn. č. 54/2025, doložen protokol o schválení účetní závěrky.