



KRAJSKÝ ÚŘAD LIBERECKÉHO KRAJE

odbor kontroly

Č. j.: LK - 0113/21/Les

Z P R Á V A

o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregionu Český ráj, IČO 69155950, za rok 2021

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Český ráj za rok 2021 ve smyslu ustanovení § 53 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 16.9.2021.

Přezkoumané období od 1.1.2021 do 31.12.2021.

1. Dílčí přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 6.10.2021.
2. Konečné přezkoumání bylo vykonáno v sídle dobrovolného svazku dne 28.3.2022.

Přezkoumání vykonala:

Mgr. Gabriela Lešáková, kontrolor pověřený řízením přezkoumání, ev. č. 1011.

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 - 0113/21/Les dne 15.9.2021.

Přezkoumání bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Poslední kontrolní úkon před vyhotovením zprávy byl proveden dne 28.3.2022.

Popis úkonu: seznámení předsedy svazku s výsledky kontroly.

Při přezkoumání byli přítomni: Vlasta Špačková - předsedkyně svazku do 31.12.2021,
Mgr. Ondřej Havrda - předseda svazku od 3.2.2022,
Ludmila Brzobohatá - účetní,
Jarmila Lásková, Soldátová - poradce svazku.

T +420 485 226 789 E gabriela.lesakova@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 a 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 hospodaří 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.

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 2021

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

A.II. Ostatní zjištěné a nenapravené chyby a nedostatky v průběhu přezkoumání za rok 2021

Při přezkoumání hospodaření nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných v předchozích letech

B.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí v předchozích letech

Nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr z přezkoumání hospodaření za rok 2021

C.I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2021 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 dobrovolného svazku obcí 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 3,88 %
- b) podíl závazků na rozpočtu územního celku 0 %
- c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku 0 %

Liberec dne 31.3.2022

Jméno a podpis kontrolora provádějícího přezkoumání hospodaření:

Mgr. Gabriela Lešáková

.....
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 nehospořil s majetkem státu,

- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právnických osob,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- neuzavřel směnnou, darovací, nájemní smlouvu a smlouvu o výpůjčce týkající se nemovitého majetku, smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo půjčky, 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 pouze veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zák. č. 134/2016 Sb.).

Předseda svazku byl seznámen s návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku Mikroregion Český ráj a tento návrh zprávy s ním byl projednán. Zprávu o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 9 stran po jejím projednání a seznámení převzal předseda svazku Mgr. Ondřej Havrda.

Mgr. Ondřej Havrda
předseda svazku

.....
razítko, podpis, dne

Příloha ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021.

Při přezkoumání hospodaření byly přezkoumány písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu Mikoregionu Český ráj (dále jen MČR) na rok 2021 byl zveřejněn v souladu s § 39 odst. 6 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, v platném znění, a to v období od 23.10. do 12.11.2020. Byla provedena kontrola o zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2021 na úřední desce i webových stránkách jednotlivých obcí svazku.

Rozpočtová opatření

K 31.12.2021 byla schválena Shromážděním starostů 3 rozpočtová opatření (dále jen RO):

1. RO schváleno dne 20.5.2021, usn. č. 9 e), zveřejněno od 24.5.2021,
2. RO schváleno dne 16.9.2021, usn. č. 11 a), zveřejněno od 17.9.2021,
3. RO schváleno dne 25.11.2021, usn. č. 16 a), zveřejněno od 29.11.2021.

Rekapitulace	Schválený rozpočet	R. po změnách	Změna
Příjmy	427 518	1 733 299	1 305 781
Výdaje	427 518	1 408 303	980 785
Financování	0	- 324 996	-324 996

Kontrolou ověřeno promítnutí RO č. 1 - 3/2021 do výkazu FIN 2-12M k 31.12.2021.

Schválený rozpočet

Rozpočet byl projednán a schválen Shromážděním starostů dne 12.11.2020 ve výši podle zveřejněného návrhu rozpočtu, tj vyrovnaný rozpočet tvořený:

Příjmy	427 518 Kč
Výdaje	427 518 Kč

Ve výkazu FIN 2-12M byl proveden rozpis rozpočtu podle položek rozpočtové skladby ve schválených výších. Rozpočet byl zveřejněn na úřední desce MČR a členských obcí od 18.11.2020.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu byl schválen Shromážděním starostů dne 7.11.2019 na roky 2021–2023. Střednědobý výhled byl navržen jako vyrovnaný v objemech:

pro rok 2021– 1 488 tis. Kč, rok 2022 – 990 tis. Kč a rok 2023 – 1 290 tis. Kč. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn 18.10.2019, schválený střednědobý rozpočtový výhled byl zveřejněn na úřední desce MČR a na webových stránkách členských obcí od 21.11.2019.

Návazný střednědobý výhled rozpočtu byl schválen Shromážděním starostů dne 12.11.2020 na roky 2022–2024. Střednědobý výhled byl navržen nadále jako vyrovnaný v objemech: pro rok 2022 – 1 020 tis. Kč, rok 2023 – 1 320 tis. Kč a rok 2024 – 1 320 tis. Kč. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn 23.10.2020, schválený střednědobý rozpočtový výhled rozpočtu na úřední desce MČR a na webových stránkách členských obcí od 18.11.2020.

Aktualizovaný střednědobý výhled rozpočtu byl schválen Shromážděním starostů dne 25.11.2021 na roky 2023–2025. Vyrovnaný střednědobý výhled byl navržen v objemech: pro rok 2023 – 1 320 tis. Kč, rok 2024 – 1 320 tis. Kč a rok 2025 – 1 220 tis. Kč. Návrh střednědobého výhledu byl zveřejněn 5.11.2021, schválený střednědobý rozpočtový výhled na úřední desce MČR a na webových stránkách členských obcí od 29.11.2021.

Závěrečný účet

Závěrečný účet za rok 2020 byl sestaven v rozsahu a struktuře odpovídající požadavkům zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů (§ 17), v platném znění. Závěrečný účet byl projednán Shromážděním starostů dne 20.5.2021 a schválen s ohledem na výsledek přezkoumání hospodaření za rok 2020 bez výhrad. Součástí schváleného materiálu byla Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření Mikroregionu Český ráj za rok 2020. Návrh závěrečného účtu zveřejněn od 4.5. do 21.5.2021. Schválený poté zveřejněn na webových stránkách MČR a na stránkách členských obcí od 24.5.2021.

Schválení roční účetní závěrky

Účetní závěrku MČR za rok 2020 schválil tříčlenný orgán pro schválení účetní závěrky a zároveň byl vypracován protokol ze dne 17.5.2021. S protokolem bylo seznámeno Shromáždění starostů na zasedání dne 20.5.2021.

Schvalování účetní závěrky obecně prospěšné společnosti

Shromáždění starostů dne 20.5.2021 schválilo Výroční zprávu Obecně prospěšné společnosti pro Český ráj za rok 2020 bez výhrad včetně Zprávy nezávislého auditora za rok 2020.

Bankovní výpis

K 31.12.2021 měl MČR zřízeny 3 běžné účty se stavý:

účet č. 157342105/0300	1 006 279,84 Kč – BV 2020/12,
účet č. 195607071/0300	25 142,06 Kč – BV 2020/12 (cyklobusy)
ČNB - 94-50911451/0710	666,40 Kč – BV 12

Celkový stav peněžních prostředků ve výši 1 032 088,30 Kč souhlasil s údajem na účtu 231 Rozvahy a s řádkem 6010 a 6030 výkazu FIN 2-12M. Stavý účtů byly ověřeny inventarizací.

Hlavní kniha

Kontrola byla předložena hlavní kniha (předvaha analytická) za období 1–12/2021.

Inventurní soupis majetku a závazků

Inventarizace majetku a závazků je součástí vnitřní organizační směrnice, kterou schválilo Shromáždění starostů dne 12.11.2020.

Inventarizace majetku a závazků Mikroregionu Český ráj byla zahájena 30.12.2021 na základě plánu inventur ze dne 25.11.2021, proškolení inventarizační komise proběhlo dne 1.12.2021. Nebyly zjištěny žádné rozdíly. V roce 2021 byl vyřazen majetek v hodnotě 231 126 Kč, zařazen byl majetek v hodnotě 719 352 Kč. Skutečný stav majetku a závazků souhlasil s účetním stavem (viz Zpráva inventarizační komise ze dne 15.1.2022).

Kniha došlých faktur

Kniha došlých faktur je vedena v PC, do 31.12.2021 bylo evidováno 26 faktur (číselná řada 21-001-00xx) v objemu 1 201 690,80 Kč. Všechny faktury byly uhrazeny. Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrady všech faktur.

Kniha odeslaných faktur

Kniha vydaných faktur je vedena v PC, do 31.12.2021 vydáno 13 faktur (číselná řada 21-002-000xx), a to za členské příspěvky (rok 2021), v celkové výši 1 791 644 Kč, které byly všechny uhrazeny. Kontrolou ověřeno zaúčtování a úhrady všech faktur.

Pokladní doklad

Mikroregion nevede pokladnu, veškeré peněžní operace provádí bezhotovostně.

Příloha rozvahy

Kontrola byla předložena Příloha k rozvaze za období 9/2021 a 12/2021. Přílohy byly vyplněny ve všech částech, pro něž měl svazek v účetnictví informace.

Rozvaha

Svazek MČR předložil výkaz Rozvaha sestavený k 31.12.2021. Stálá aktiva po proúčtované korekci činila 4 157 tis. Kč. MČR neevidoval žádné dlouhodobé pohledávky ani závazky. Krátkodobé pohledávky (účet 318) byly vykázány ve výši 67 tis. Kč a byly tvořeny pohledávkami za vybranými místními vládními institucemi. Jednalo se o předpis pohledávky z dotačního titulu Libereckého kraje OLP/2545/2021 „Na pořízení společné komunální techniky pro Mikroregion Český ráj“- tj. 10 % z celkově přiznané částky. Účetní jednotka nevytvářela opravné položky. Na účtu 061 svazek eviduje podíl ve výši 100 % ve společnosti Obecně prospěšná společnost pro Český ráj ve výši 55 000 Kč. Kontrolou stanovených vazeb na tomto výkazu nebyly zjištěny nedostatky.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Dle předloženého výkazu FIN 2–12 M ke dni 31.12.2021 bylo plnění rozpočtu v příjmech a výdajích (po konsolidaci) následující (v Kč):

	Rozpočet	Po změnách	Skutečnost	% Sk/RU
Příjmy	427 518	1 733 299	1 731 503,50	99,9
Výdaje	427 518	1 403 303	1 367 995,80	97,5
Financování	0	- 329 996	- 363 507,70	x

Výkaz zisku a ztráty

Svazek MČR nevykonává hospodářskou činnost. K 31.12.2021 byl vykázán výsledek hospodaření v objemech:

Náklady celkem 1 137 921,80 Kč

Výnosy celkem 1 222 108,50 Kč

Výsledek hospodaření zisk ve výši 84 186,70 Kč souhlasil s údajem uvedeným v Rozvaze k 31.12.2021.

Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí

Dobrovolný svazek obcí s názvem „Mikroregion Český ráj“ vznikl transformací zájmového sdružení právnických osob na základě smlouvy o vytvoření dobrovolného svazku obcí ze dne 12.7.2001. Svazek MČR byl zaregistrován 5.9.2001 tehdejším Okresním úřadem Semily.

Dne 29.12.2021 se stávající předsedkyně svazku (zvolena do funkce v roce 2014) vzdala k 31.12.2021 své funkce. Dne 3.2.2022 byl do funkce předsedy svazku zvolen Mgr. Ondřej Havrda. Dalšími orgány Mikroregionu jsou Shromáždění starostů, 2 místopředsedové, revizní skupina a od 13.11.2014 tříčlenný orgán pro schválení účetní závěrky. Shromáždění starostů schválilo dne 12.11.2020 dodatek, jehož předmětem byla změna sídla svazku. V kontrolovaném období nebyla provedena žádná změna ani aktualizace.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí

Stanovy ze dne 12.7.2001 upravující vnitřní chod MČR byly změněny a schváleny Shromážděním starostů dne 19.11.2015. Usnesením Shromáždění starostů MČR ze dne 12.11.2020 byla schválena změna stanov. Jednalo se o změnu sídla svazku, nakládání

s finančními prostředky svazku v částce vyšší než 100 tis. Kč, jmenování a odvolání předsedy a místopředsedy svazku. V kontrolovaném období nebyly provedeny žádné změny a aktualizace.

Dohody o provedení práce

Kontrola byla předložena dohoda o provedení práce (dále jen DPP) ze dne 14.12.2020, uzavřená s účetní svazku (v rozsahu 100 hodin), schválená Shromážděním starostů dne 12.11.2020, usn. č. 14 f) v celkové výši 30 000 Kč – vyplacená částka včetně vyplacené dohody o provedení práce předsedkyni svazku souhlasila s účtem 521 ve Výkaze zisku a ztráty k 31.12.2021.

Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím

MČR uzavřel dne 16.6.2021 smlouvu o poskytnutí dotace z rozpočtu MČR, a to na zajištění provozu cyklobusové dopravy v turistickém regionu Český ráj ve výši 35 800 Kč. Finanční plnění bylo provedeno dne 13.10.2021, BV č. 2021/10.

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím

Kontrolou byly ověřeny přijaté dotace:

Pol. 4121 – 659 535 Kč transfery od členských obcí ve složení:

- 238 000 Kč na provoz turistických autobusů,
- 412 685 Kč platby za poradenství, DPP, chod webových stránek svazku,
- 8 850 Kč – podíl od obce Ktová na „Pořízení společné komunální techniky pro MČR“.

Pol. 4122 – 149 833 Kč

- smlouva o poskytnutí dotace z dotačního fondu Královéhradeckého kraje na propagaci turistických autobusů ve výši 53 000 Kč, platba přijata 20.7.2021, BV č. 2021/7.
- smlouva o poskytnutí dotace z Královéhradeckého kraje na poradenskou činnost ve výši 59 000 Kč, platba došla 23.6.2021, č. BV 2021/6.
- dotace od Libereckého kraje na poradenskou činnost, ve výši 12 833 Kč, platba přijata 24.2.2021, BV č. 2021/2
- dotace Libereckého kraje na akci „Společná technika obcí Mikroregionu Český ráj“ – neinvestiční doplatek ve výši 25 000 Kč, platba přijata 2.9.2021, BV č. 2021/9.

Pol. 4221 – 334 826 Kč

- investiční přijaté dotace Libereckého kraje na akci „Společná technika obcí Mikroregionu Český ráj“ – od členských obcí:
- obec Karlovice 147 620 Kč,
- obce Troskovice 77 250 Kč,
- obec Vyskeř 107 956 Kč.

Pol. 4222 - 580 205 Kč

- dotace Libereckého kraje na akci „Společná technika obcí Mikroregionu Český ráj“ – investiční doplatek ve výši 580 205 Kč, platba došla 2.9.2021, BV č. 2021/1.

Smlouvy o dílo

Kontrola byla předložena smlouva o dílo uzavřená dne 23.3.2021 mezi Mikroregionem (objednatel) a Sdružení Český ráj, z.s., IČO 150 45 838 (zhotovitel), na provedení propagačních materiálů (s dobou plnění do 17.5.2021):

- a) Plakát cyklobusů,

b) Kapesní jízdní řády.

Cena za dílo byla stanovena dohodou a činila 64 050 Kč. Výše zakázky nevyžadovala zveřejnění na profilu zadavatele. Platba proběhla na základě vystavené faktury na částku 51 750 Kč, zapláceno dne 21.7.2021, převodem BV č. 2021/7.

Dokumentace k veřejným zakázkám

Byl ověřen postup svazku při výběru dodavatele veřejné zakázky malého rozsahu „Pořízení společné komunální techniky pro Mikroregion Český ráj“

- výzva k podání nabídky ze dne 2.7.2021,
- lhůta pro podání nabídek do dne 19.7.2021, doručeno 10 nabídek na jednotlivé části techniky (křovinořez, travní mulčer, zahradní traktor, elektrocentrála, šípová radlice na sníh a traktorový sypač s rozmetadlem),
- kritérium – ekonomická výhodnost,
- předpokládaná hodnota zakázky 1 344 900 Kč s DPH, (tj. 1 111 488 Kč bez DPH),
- protokoly o otevírání nabídek, hodnocení a posouzení nabídek ze dne 19.7.2021,
- oznámení o výběru nejvhodnější nabídek odesláno vybraným dodavatelům elektronicky dne 30.7.2021, jeden z vybraných dodavatelů odmítl uzavřít smluvní vztah (část c – zahradní traktor) veřejné zakázky, byl vyzván dodavatel umístěný na 2. pořadí a ten opět odmítl uzavřít smluvní vztah – tímto zakázka na část c) byla zrušena. Návazně bylo dne 18.10.2021 vypsáno poptávkové řízení formou oslovení 4 dodavatelů (doloženy e-maily). Na tuto poptávku reagovali nabídkou 2 dodavatelé. Oznámení o výsledku výběrového řízení bylo elektronicky odesláno 1.11.2021. Vybraným dodavatelem byla firma Náradí Karel Jiránek, s.r.o. IČO 26002663 s nabídkovou cenou 123 595 Kč bez DPH (149 550 Kč s DPH).

V současné době probíhá postupné plnění na základě uzavřených smluvních vztahů s vybranými dodavateli.

Finanční plnění:

- faktura č. 121 590 ve výši 17 700 Kč, uhrazena dne 6.9.2021 (křovinořez),
- faktura č. 121 589 ve výši 36 500 Kč, uhrazena 8.9.2021 (2 ks elektrocentrály),
- faktura č. 211 861 ve výši 219 912 Kč, uhrazena 13.12.2021 (traktor travní SECO),
- faktura č. 90000099 ve výši 295 240 Kč, uhrazena 8.12.2021 (sypač a čelní sněhová radlice).

Zdroj financování:

- Liberecký kraj – dotace investiční doplatek ve výši 580 205 Kč, platba došla 2.9.2021,
- vlastní zdroje svazku a členské obce svazku.

Nebyly zjištěny nedostatky, územní samosprávný celek postupoval u kontrolované zakázky v souladu s platnými zákonnými předpisy.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

Kontrolovány byly zápisy z 12.11.2020 (střednědobý výhled rozpočtu, rozpočet na rok 2021, DPP s účetní svazku MČR), zápisy z roku 2021 (21.1., 23.3., 20.5., 3.6. a 16.9. a 25.11.2021).