

**DSO Kamenné vrchy za rok 2020**  
**Závěrečný účet - návrh**

stav bankovních účtů k 1. 1. 2020

100 874,34 Kč

příjmy rozpočtované	schválený rozpočet	skutečnost v Kč	rozdíl	komentář k rozdílu
třída 2	100,00 Kč	59,67 Kč	-40,33 Kč	úrky
třída 4	218 500,00 Kč	217 997,00 Kč	-503,00 Kč	členské příspěvky, transfery
<b>mezisoučet</b>	<b>218 600,00 Kč</b>	<b>218 056,67 Kč</b>	<b>-543,33 Kč</b>	
<b>příjmy mimo schválený rozpočet</b>				
neinv. transfery od kraje		252 000,00 Kč	252 000,00 Kč	transfer od kraje
neinv. transfery z MPSV		1 224 029,74 Kč		transfer z MPSV
<b>mezisoučet</b>		<b>1 476 029,74 Kč</b>	<b>1 476 029,74 Kč</b>	
<b>převody mezi účty</b>		<b>1 224 029,74 Kč</b>		
<b>součet celkových příjmů</b>	<b>218 600,00 Kč</b>	<b>2 918 116,15 Kč</b>	<b>2 699 516,15 Kč</b>	
<b>výdaje rozpočtované</b>				
oddíl paragraf 6310	1 000,00 Kč	790,80 Kč	-209,20 Kč	bankovní poplatky
oddíl paragraf 6490	217 600,00 Kč	369 300,80 Kč	151 700,80 Kč	manažer, účetní, režie
<b>mezisoučet</b>	<b>218 600,00 Kč</b>	<b>370 091,60 Kč</b>	<b>151 491,60 Kč</b>	
<b>výdaje mimo schválený rozpočet</b>				
příspěvek MAS		68 775,00 Kč	68 775,00 Kč	příspěvek MAS 21
oddíl paragraf 3639		193 750,00 Kč	193 750,00 Kč	územní rozvoj
oddíl paragraf 3726		59 290,00 Kč	59 290,00 Kč	nakládání s odpady
<b>mezisoučet</b>		<b>321 815,00 Kč</b>		
<b>převody mezi účty</b>		<b>1 224 029,74 Kč</b>		
prostředky minulých let		1 002 179,81 Kč		není v součtu výdajů rozp.
<b>součet celkových výdajů</b>	<b>218 600,00 Kč</b>	<b>1 915 936,34 Kč</b>	<b>1 697 336,34 Kč</b>	

<b>stav bankovních účtů k 31. 12. 2020</b>	<b>1 103 054,15 Kč</b>
--	------------------------

**Komentář**

Byla provedena 2 rozpočtová opatření. Týkala se přijatých transferů z rozpočtu KV kraje na výkon funkce manažera a jeho čerpání a transferu z MPSV a jeho čerpání.

Podklady byly čerpány z výkazu FIN 2-12 M, který byl zkontrolován pracovníky krajského úřadu při přezkumu hospodaření svazku dne 8. 2. 2021 a nebyly shledány žádné nedostatky v oblasti účetnictví a rozpočtu.

Zpráva z přezkumu hospodaření za rok 2020 je nedílnou součástí závěrečného účtu.

Byla přijata dotace od kraje na výkon funkce manažera ve výši 252.000,- Kč, která byla vyčerpána v plné výši.

Byla přijata neinv. dotace z MPSV ve výši 1.224.029,74 Kč na Posílení strategického rozvoje, čerpání bude v letech 2020-202

Luby, 19. 5. 2021

Vypracovala: Šimová Věra  
účetní DSO

Schválil: Jan Strachota  
předseda DSO



**Svazek obcí Kamenné vrchy**  
nám. 5 května 164, 351 37 Luby  
IČO: 71175971

Vyvěšeno dne:

Sejmuto dne:

**KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE**  
**ODBOR FINANČNÍ**

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření  
dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Kamenné vrchy**

IČO: 71175971

**za rok 2020**

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 06.10.2020 (*dílčí přezkoumání*)
- 08.02.2021 (*konečné přezkoumání*)

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 23.06.2020 v souladu s ustanovením § 53 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), 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, (dále i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 29.06.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

**Místo uskutečnění dílčího přezkoumání:**

**Městský úřad Luby**  
**Svazek obcí Kamenné vrchy**  
**Náměstí 5. května 164**  
**351 37 Luby**

**Místo uskutečnění konečného přezkoumání:**

**Krajský úřad Karlovarského kraje**  
**Závodní 353/88**  
**360 06 Karlovy Vary**

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod č. 2020/149/P ze dne 23.06.2020 a dodatku č. 1 k pověření č. 2020/149/P ze dne 02.10.2020.

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

**Zástupci územního celku:**

- Jan Strachota - předseda svazku
- Věra Šimová - účetní svazku

**Přezkoumání vykonali:**

**a) při dílčím přezkoumání**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Drahoslava Ježková
- kontrolor:  
Ing. Josef Švéda

**b) při konečném přezkoumání**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
Ing. Drahoslava Ježková
- kontrolor:  
Martina Malečiková

**Předmět a hlediska přezkoumání hospodaření:**

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 z hlediska:

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními předpisy, zejména předpisy o finančním hospodaření územních celků, o hospodaření s jejich majetkem a o účetnictví,
- 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.

Podle § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

**Posledním kontrolním úkonem** předcházejícím vyhotovení této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo zaslání vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání dne 11.02.2021.

**A. Přezkoumané písemnosti**

**I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Kamenné vrchy byly přezkoumány následující písemnosti:**

<b>Druh písemnosti</b>	<b>Popis písemnosti</b>
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Kamenné vrchy (dále i "dobrovolný svazek obcí") pro rok 2020 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí v období od 11.11.2019 do 29.11.2019 a na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí je zveřejněn v době od 11.11.2019 doposud.

Pravidla rozpočtového provizoria	Vzhledem k termínu schválení rozpočtu dobrovolného svazku obcí na rok 2020 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	<p>V kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí provedl 2 rozpočtová opatření:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- č. 1 schválené usnesením valné hromady dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Kamenné vrchy (dále jen "Valná hromada") dne 18.06.2020, zveřejněné na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí od 18.06.2020 doposud;</li> <li>- č. 2 schválené usnesením Valné hromady dne 17.12.2020, zveřejněné na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí od 18.12.2020 doposud.</li> </ul> <p>Při dílčím přezkoumání hospodaření bylo ověřeno, že dobrovolný svazek obcí oznámil na úřední desce členské obce Luby (místo výkonu dílčího přezkoumání) zveřejnění rozpočtového opatření s uvedením, kde je rozpočtové opatření zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Zveřejnění oznámení na úřední desce ostatních členských obcí dobrovolného svazku obcí nebylo možné zkontrolovat.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření nebylo možné prověřit, zda dobrovolný svazek obcí oznámil na úředních deskách členských obcí, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby, neboť konečné přezkoumání bylo vykonáno v místě krajského úřadu.</p>
Schválený rozpočet	<p>Pro rok 2020 byl usnesením Valné hromady schválen dne 28.11.2019 vyrovnaný rozpočet dobrovolného svazku obcí s příjmy i výdaji ve výši 218.600,- Kč.</p> <p>Rozpočet byl zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny v příjmech rozpočtové položky a ve výdajích rozpočtové paragrafy.</p> <p>Schválený rozpočet na rok 2020 je zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí od 29.11.2019 doposud.</p> <p>Město Luby oznámilo na úřední desce zveřejnění schváleného rozpočtu dobrovolného svazku obcí s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Zveřejnění oznámení u ostatních členských obcí dobrovolného svazku obcí nebylo možné zkontrolovat.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 - 2023 schválený Valnou hromadou dne 01.12.2017, obsahuje základní souhrnné údaje o příjmech, výdajích a o finančních zdrojích.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí dobrovolného svazku obcí v průběhu období od 09.11.2017 do 31.12.2017 a na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí je zveřejněn od 09.11.2017 doposud.</p>

	<p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 - 2023 je zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí od 18.12.2017 doposud.</p> <p>Při dílčím přezkoumání bylo zjištěno, že město Luby oznámilo na své úřední desce, kde je schválený střednědobý výhled rozpočtu dobrovolného svazku obcí zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Zveřejnění oznámení u ostatních členských obcí dobrovolného svazku obcí nebylo možné zkontrolovat.</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2022 - 2026 schválený Valnou hromadou dne 17.12.2020, obsahuje základní souhrnné údaje o příjmech a výdajích.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období let 2022-2026 je zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí od 24.11.2020 doposud. Zveřejnění návrhu střednědobého výhledu na úředních deskách členských obcí nebylo předmětem kontroly při konečném přezkoumání hospodaření.</p> <p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období let 2022-2026 je zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí od 18.12.2020 doposud.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření nebylo možné prověřit, zda dobrovolný svazek obcí oznámil na úředních deskách členských obcí, kde je schválený střednědobý výhled rozpočtu na období let 2022-2026 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby, neboť konečné přezkoumání bylo vykonáno v místě krajského úřadu.</p>
<p>Závěrečný účet</p>	<p>Návrh závěrečného účtu dobrovolného svazku obcí za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2019 je zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí v době od 29.05.2020 doposud a na úředních deskách členských obcí byl zveřejněn v období od 28.05.2020 do 30.06.2020.</p> <p>Závěrečný účet dobrovolného svazku obcí za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2019 byl projednán a schválen Valnou hromadou dne 18.06.2020 v bodě č. 4.</p> <p>Valná hromada vyjádřila souhlas s celoročním hospodařením dobrovolného svazku obcí bez výhrad.</p> <p>Členské město Luby oznámilo na své úřední desce zveřejnění schváleného závěrečného účtu dobrovolného svazku obcí za rok 2019 s uvedením, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Zveřejnění oznámení na úřední desce ostatních členských obcí dobrovolného svazku obcí nebylo možné zkontrolovat.</p> <p>Účetní závěrka dobrovolného svazku obcí za rok 2019 byla projednána a schválena Valnou hromadou dne 18.06.2020 v bodě č. 5.</p>

Bankovní výpis	<p>Zůstatek finančních prostředků rozvahového účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30.09.2020 ve výši 1.332.151,13 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Volksbank Raiffeisenbank Nordoberpfalz eG (zůstatek ve výši 1.331.926,73 Kč) a výpisu z bankovního účtu vedeného u České národní banky (zůstatek ve výši 224,40 Kč) ke stejnému datu;</li> <li>- k 31.12.2020 ve výši 1.103.054,15 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Volksbank Raiffeisenbank Nordoberpfalz eG (zůstatek ve výši 1.102.859,75 Kč) a výpisu z bankovního účtu vedeného u České národní banky (zůstatek ve výši 194,40 Kč) ke stejnému datu.</li> </ul>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020 provedena na základě plánu inventur ze dne 18.12.2020 a Směrnice o účtování, oceňování a inventarizaci dlouhodobého majetku a zásob č. 1/2012 účinné od 01.01.2013. Jmenována byla jedna tříčlenná inventarizační komise. Členové komise byli proškoleni k provedení inventarizace dne 18.12.2020. Předpokládané datum zahájení a ukončení inventur stanoveno v termínu od 18.12.2020 do 03.02.2021. Inventarizační zpráva ze dne 02.02.2021. Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 019, 022, 231, 321, 331, 336, 337. Inventarizační rozdíly ze strany účetní jednotky nebyly zjištěny.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Za kontrolované období od 01.01.2020 do 30.09.2020 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 8 dodavatelských faktur, které byly k 30.09.2020 uhrazeny. Rozvahový účet 321 – Dodavatelé vykazoval k 30.09.2020 nulový zůstatek.</p> <p>Za kontrolované období od 01.01.2020 do 31.12.2020 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 14 dodavatelských faktur. K 31.12.2020 byla evidována 1 neuhrazená faktura (splatná v 1/2021) v celkové výši 9.113,- Kč, která byla zaúčtována na rozvahovém účtu 321 – Dodavatelé ke stejnému datu.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Za kontrolované období od 01.01.2020 do 31.12.2020 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 10 faktur, které byly k 31.12.2020 uhrazeny. Rozvahový účet 311 – Odběratelé vykazoval k 31.12.2020 nulový zůstatek.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Účetní jednotka neprovádí hotovostní platební operace, pokladní kniha není v účetnictví dobrovolného svazku obcí vedena.</p>
Příloha rozvahy	<p>Předložen výkaz přílohy dobrovolného svazku obcí sestavený k 30.09.2020 a k 31.12.2020.</p>
Rozvaha	<p>Předložen výkaz rozvahy dobrovolného svazku obcí sestavený k 30.09.2020 a k 31.12.2020.</p>
Účtový rozvrh	<p>Dobrovolný svazek obcí má platný účtový rozvrh pro rok 2020.</p>

<p>Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu</p>	<p>Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30.09.2020 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 1.694.055,39 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 99,97 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 462.778,60 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 27,31 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření dobrovolného svazku obcí byl k 30.09.2020 přebytek ve finanční výši 1.231.276,79 Kč;</li> <li>- k 31.12.2020 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 1.694.086,41 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 99,97 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 691.906,60 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 40,83 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření svazku obcí k 31.12.2020 byl přebytek ve finanční výši 1.002.179,81 Kč.</li> </ul>
<p>Výkaz zisku a ztráty</p>	<p>Kontrolou výkazu zisku a ztráty:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- k 30.09.2020 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byla ztráta ve výši 263.661,95 Kč, která souhlasila se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ke stejnému datu;</li> <li>- 31.12.2020 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byl zisk ve výši 54.587,40 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ke stejnému datu.</li> </ul>
<p>Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí</p>	<p>Dobrovolný svazek obcí byl zaregistrován u Krajského úřadu Karlovarského kraje dne 19.06.2003 pod č.j. 2/LS/KK/BA/03 a byl tvořen 8 územními samosprávnými celky, tj. městem Luby, městem Plesná, městem Skalná, obcí Křižovatka, obcí Milhostov, obcí Nový Kostel, obcí Třebeň a obcí Velký Luh. Stanovy Svazku obcí Kamenné vrchy schváleny na ustavujícím zasedání starostů obcí ve Skalné dne 10.06.2003. Orgány dobrovolného svazku byly stanoveny: valná hromada, předseda svazku, výkonná rada a dozorčí rada. Funkční období všech orgánů svazku obcí je čtyřleté, období je shodné s periodou komunálních voleb. Orgány svazku obcí jsou znovu voleny nejpozději do měsíce po termínu komunálních voleb do zastupitelstev obcí. Ke stanovám dobrovolného svazku obcí byly vyhotoveny Dodatek č. 1 ze dne 24.03.2004 a Dodatek č. 2 ze dne 04.11.2019. Následně do dobrovolného svazku obcí vstoupily obce Nebanice a obec Odrava, tj. obec Nebanice na základě usnesení Valné hromady ze dne 29.11.2013 v bodě 7 a obec Odrava na základě usnesení Valné hromady dne 13.06.2019 v bodě 10. V kontrolovaném období tvoří dobrovolný svazek obcí 10 členských obce a měst.</p>

Darovací smlouvy	V kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí neuzavřel darovací smlouvu.
Dohody o provedení práce	V kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí uzavřel 2 dohody o provedení práce dne 30.06.2020, a to na pozici Odborný pracovník/asistent v rámci projektu „Posílení strategického řízení v obcích Dobrovolného svazku obcí Kamenné vrchy“. Dohody o provedení práce byly uzavřeny na období od 1.7.2020 do 30.9.2021 s rozsahem prací do 300 hodin za kalendářní rok.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	V kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí neposkytl účelovou dotaci.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<p>V kontrolovaném období obdržel dobrovolný svazek obcí:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- neinvestiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, poskytnutou na základě veřejnoprávní smlouvy evidenční č. KK 01497/2020 uzavřené dne 14.07.2020 ve výši 252.000,- Kč s názvem "Podprogram 4 - Manažer 2020", tj. na úhradu mzdových nákladů manažera dobrovolného svazku obcí.</li> </ul> <p>Dle smlouvy byly stanoveny poskytovatelem mj. podmínky podílu dotace na skutečných nákladech maximálně do 80 % nákladů, doložení minimálně 5 projektů na čerpání dotací nebo příspěvků ze státního rozpočtu nebo z rozpočtu obcí, krajů, fondů EU, nadací, které zajišťoval manažer, a termín předložení závěrečného vyúčtování do 10.01.2021. Finanční vypořádání poskytnuté dotace bylo předloženo na Krajský úřad Karlovarského kraje dne 06.01.2021. Skutečné celkové výdaje na činnost manažera dobrovolného svazku byly ve výši 315.051,- Kč, poskytnutá dotace byla i částkou skutečně využitou a % podíl využití dotace na skutečných výdajích činil 79,99 %.</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. OP/4.1./092/0014682 z ministerstva práce a sociálních věcí, odbor realizace programů ESF – veřejná správa, sociální inovace a rovné příležitosti týkající se projektu „Posílení strategického řízení v obcích Dobrovolného svazku obcí Kamenné vrchy“. Celkové způsobilé náklady činí dle rozhodnutí částku ve výši 4.294.841,25 Kč, z toho dotace činí 4.080.099,18 Kč (10 % dotace ze státního rozpočtu + 85 % z Evropského sociálního fondu). Zahájení realizace projektu bylo stanoveno od 01.06.2020 a ukončení realizace do 30.09.2021. Do 31.12.2020 byla dobrovolnému svazku obcí poskytnuta záloha na projekt ve výši 1.224.029,74 Kč. Vzhledem k tomu, že bude projekt ukončován v průběhu roku 2021, tak nemůže být konečné vyúčtování předmětem přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku za rok 2020.</li> </ul>
Smlouvy ostatní	Předložena Příkazní smlouva ze dne 20.04.2020 uzavřená mezi svazkem obcí (příkazce) a podnikající fyzickou osobou, IČO 86990969 (příkazník), týkající se kompletního manažerského řízení přípravy a realizace projektu „Posílení strategického



	<p>řízení v obcích Dobrovolného svazku obcí Kamenné vrchy“. Ve smlouvě byla mj. sjednána doba plnění od 06/2020 do 09/2021 a celková cena ve výši 260.000,- Kč, která bude příkazcem vyplácena v měsíčních splátkách ve výši 16.250,- Kč.</p> <p>Při dílčím přezkoumání bylo kontrolou ověřeno, že svazek obcí uhradil 3 faktury ve výši měsíční splátky, např. faktura příkazníka:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- č. 2020-26 ze dne 21.07.2020, která byla uhrazena dne 22.07.2020 dle bankovního výpisu č. 7/2020 z účtu dobrovolného svazku obcí vedeného u Volksbank Raiffeisenbank Nordoberpfalz eG,</li> <li>- č. 2020-35 ze dne 14.09.2020, která byla uhrazena dne 21.09.2020 dle bankovního výpisu č. 9/2020 z účtu dobrovolného svazku obcí vedeného u Volksbank Raiffeisenbank Nordoberpfalz eG.</li> </ul>
<p>Dokumentace k veřejným zakázkám</p>	<p>V kontrolovaném období dobrovolný svazek obcí nerealizoval veřejnou zakázku.</p>
<p>Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí</p>	<p>Valná hromada dobrovolného svazku obcí se v kontrolovaném období sešla ve dnech 18.06.2020 a 17.12.2020.</p> <p>Na svých zasedáních se Valná hromada mimo jiného zabývala projednáním a schválením závěrečného účtu dobrovolného svazku obcí za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2019, schválením účetní závěrky dobrovolného svazku za rok 2019, schválením rozpočtového opatření č. 1 a č. 2, projednáním informací o projektu "Pořízení kompostérů a štěpkovače pro svazek obcí Kamenné vrchy" a zvolením nového člena dozorčí rady pana Josefa Hrdého, tj. nového starosty obce Milhostov, schválením rozpočtu na rok 2021, schválením střednědobého výhledu na rok 2022-2026 a schválením podání žádosti na Karlovarský kraj o dotaci na úhradu mzdových nákladů na manažera dobrovolného svazku obcí na rok 2021.</p> <p>Činnost výkonné rady nebyla doložena.</p>

**II. Zástupce dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Kamenné vrchy prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:**

- netvořil peněžní fondy,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,

- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- nezadal a neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- nezřídil věcné břemeno k majetku územního celku,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

## ***B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných***

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## ***C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření***

Při konečném přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Kamenné vrchy za rok 2020:

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **D. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zpracována na základě:**

I. Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Kamenné vrchy za rok 2020 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 06.10.2020. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo ve dnech 06.10.2020 za období od 01.01.2020 do 30.09.2020, kdy kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Drahoslava Ježková, kontrolor Ing. Josef Švéda, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy.

II. Konečného přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Kamenné vrchy za rok 2020, které se uskutečnilo ve dnech 08.02.2021. Kontroloři kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Drahoslava Ježková, kontrolor Martina Malečiková deklaruji své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy.

## **E. Závěr**

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Kamenné vrchy za rok 2020:

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

II. **Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)**

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Kamenné vrchy za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. **Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)**

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,10 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %


**IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.**

U dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Kamenné vrchy se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto nebylo provedeno ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravující rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).

Karlovy Vary dne 11.02.2021

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KARLOVARSKÉHO KRAJE  
(5) odbor finanční

  
Ing. Drahoslava Ježková  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
Martina Malečková  
kontrolor

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se tento návrh stává:

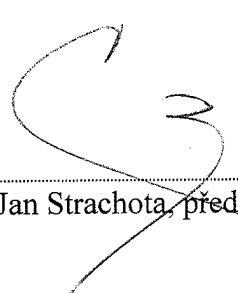
- okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání
- nebo okamžikem vzdání se práva doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

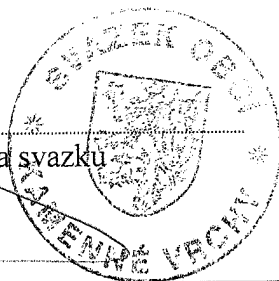
Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis je předán územnímu celku a druhý stejnopis obdrží Krajský úřad Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání.

Zástupce územního celku prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu. Současně zástupce územního celku bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Kamenné vrchy o počtu 12 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel

(5) KRAJSKÝ ÚŘAD  
KARLOVARSKÝ KRAJ  
odbor finanční

  
Jan Strachota, předseda svazku



Dne:

5.3.2021

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Svazek obcí Kamenné vrchy	Jan Strachota
2	1	Karlovarský kraj	Ing. Drahoslava Ježková

**Poučení:**

Územní celek může do 15 dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Karlovarského kraje, odbor finanční, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.