

DSO Kamenné vrchy za rok 2021
Závěrečný účet - návrh

stav bankovních účtů k 1. 1. 2021

1 103 054,15 Kč

příjmy rozpočtované	schválený rozpočet	skutečnost v Kč	rozdíl	komentář k rozdílům
třída 2	1 000,00 Kč	107,12 Kč	-892,88 Kč	úroky
třída 4	4 721 500,00 Kč	1 768 245,15 Kč	-2 953 254,85 Kč	čl. příspěvky, transfery MPSV
mezisoučet	4 722 500,00 Kč	1 768 352,27 Kč	-2 954 147,73 Kč	
příjmy mimo schválený rozpočet				
neinv. transfery od kraje		252 000,00 Kč	252 000,00 Kč	transfer od kraje
inv. transfery ze SR		253 331,28 Kč		štěpkovač - MŽP
inv. transfery od obcí		54 590,00 Kč		štěpkovač - podíl obce
mezisoučet		559 921,28 Kč	559 921,28 Kč	
převody mezi účty				
		1 373 000,00 Kč		
součet celkových příjmů	4 722 500,00 Kč	3 701 273,55 Kč	-1 021 226,45 Kč	
výdaje rozpočtované				
třída 5	4 722 500,00 Kč	1 790 340,00 Kč	-2 932 160,00 Kč	územní rozvoj, kompostéry, ostatní činnosti
mezisoučet	4 722 500,00 Kč	1 790 340,00 Kč	-2 932 160,00 Kč	
výdaje mimo schválený rozpočet				
třída 6		307 920,80 Kč	307 920,80 Kč	štěpkovač
mezisoučet		307 920,80 Kč		
převody mezi účty				
		1 373 000,00 Kč		
součet celkových výdajů	4 722 500,00 Kč	3 471 260,80 Kč	-1 251 239,20 Kč	

stav bankovních účtů k 31. 12. 2021

1 333 066,90 Kč

Komentář

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

Podklady byly čerpány z výkazu FIN 2-12 M, který byl zkontrolován pracovníky krajského úřadu při přezkumu hospodaření svazku dne 24. 2. 2022 a nebyly shledány žádné nedostatky v oblasti účetnictví a rozpočtu.

Zpráva z přezkumu hospodaření za rok 2021 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 MŽP ve výši 962.972,82 Kč na kompostéry a kontejnery na textil a inv. dotace z MŽP ve výši 253,331,28 Kč na štěpkovač.

Byla přijata neinv. dotace z MPSV ve výši 157.070,33 Kč na Posílení strategického rozvoje, dočerpání dotace bude v roce 2022.

Luby, 21. 4. 2022

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:

Č.j.: KK/80/KN/22-2

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

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 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 25.11.2021 (*dílčí přezkoumání*)
- 24.02.2022 (*konečné přezkoumání*)

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 05.03.2021 v souladu s ustanovením § 53 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 128/2000 Sb.“), 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 28.06.2021 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 uskutečněného přezkoumání: Městský úřad Luby
Svazek obcí Kamenné vrchy
Náměstí 5. května 164
351 37 Luby

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 pod číslem 2021/118/P dne 28.06.2021 vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje.

Přezkoumané období od 01.01.2021 do 31.12.2021.

Zástupci územního celku:

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

Přezkoumání vykonali:

a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Ivana Šreková
- kontrolor:
Ing. Drahoslava Ježková

b) při konečném přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Ivana Šreková
- kontrolor:
Ing. Drahoslava Ježková

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 vrácení vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání dne 24.02.2022.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu dobrovolného svazku obcí pro rok 2021 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí v průběhu období od 23.11.2020 do 18.12.2020 a na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí je zveřejněn v době od 24.11.2020 dosud.
Pravidla rozpočtového	Vzhledem k termínu schválení rozpočtu dobrovolného svazku

provizoria	obcí na rok 2021 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"> - č. 1 schválené usnesením Valné hromady dobrovolného svazku obcí č. 11 dne 10.06.2021, zveřejněné na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí od 11.06.2021 dosud, - č. 2 schválené usnesením Valné hromady dobrovolného svazku obcí č. 4 ze dne 24.11.2021, zveřejněné na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí od 25.11.2021 dosud.
Schválený rozpočet	<p>Pro rok 2021 byl Valnou hromadou dobrovolného svazku obcí dne 17.12.2020 usnesením č. 5 schválen vyrovnaný rozpočet dobrovolného svazku obcí s příjmy i výdaji ve výši 4.722.500,- Kč.</p> <p>Rozpočet byl zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny v příjmech i výdajích rozpočtové třídy.</p> <p>Schválený rozpočet na rok 2021 je zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí od 18.12.2020 dosud.</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 předmětem kontroly.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 - 2023 schválený Valnou hromadou dobrovolného svazku obcí 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 byl zveřejněn od 09.11.2017 do 17.12.2020.</p> <p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období let 2019 - 2023 je zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí od 18.12.2017 dosud.</p> <p>Střednědobý výhled rozpočtu na období let 2022 - 2026 schválený Valnou hromadou dobrovolného svazku obcí dne 17.12.2020, obsahuje základní souhrnné údaje o příjmech a výdajích.</p> <p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období let 2022 - 2026 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí dobrovolného svazku obcí v průběhu období od 24.11.2020 do 18.12.2020 a na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí od 24.11.2020 dosud.</p> <p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu na období let 2022 - 2026 je zveřejněn na internetových stránkách</p>

	<p>dobrovolného svazku obcí od 18.12.2020 dosud. Při dílčím přezkoumání bylo zjištěno, že město Luby oznámilo na své úřední desce, kde jsou schválené střednědobé výhledy rozpočtu dobrovolného svazku obcí zveřejněny v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu dobrovolného svazku obcí za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2020 je zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí v době od 19.05.2021 dosud a na úředních deskách členských obcí byl zveřejněn v průběhu období od 19.05.2021 do 18.06.2021. Závěrečný účet dobrovolného svazku obcí za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2020 byl projednán a schválen Valnou hromadou dobrovolného svazku obcí dne 10.06.2021 usnesením č. 5. Valná hromada vyjádřila souhlas s celoročním hospodařením dobrovolného svazku obcí bez výhrad. Členské město Luby oznámilo na své úřední desce zveřejnění schváleného závěrečného účtu dobrovolného svazku obcí za rok 2020 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 předmětem kontroly. Účetní závěrka dobrovolného svazku obcí za rok 2020 byla projednána a schválena Valnou hromadou dne 10.06.2021 usnesením č. 4.</p>
Bankovní výpis	<p>Zůstatek finančních prostředků rozvahového účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků: - k 31.10.2021 ve výši 1.322.412,85 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Volksbank Raiffeisenbank Nordoberpfalz eG a výpisu z bankovního účtu vedeného u České národní banky ke stejnému datu, - k 31.12.2021 ve výši 1.333.066,90 Kč odpovídal stavu finančních prostředků dle výpisu z bankovního účtu vedeného u Volksbank Raiffeisenbank Nordoberpfalz eG a výpisu z bankovního účtu vedeného u České národní banky ke stejnému datu.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021 byla provedena na základě Plánu inventur za rok 2021 ze dne 17.12.2021 a Směrnice o účtování, oceňování a inventarizaci dlouhodobého majetku a zásob č. 1/2021 účinné od 01.01.2021. Jmenována byla tříčlenná inventarizační komise. Členové komise byli proškoleni k provedení inventarizace dne 22.11.2021. Předpokládané datum zahájení a ukončení inventur stanoveno v době od 20.12.2021 do 11.02.2022. Provedení inventur stanoveno od 20.12.2021 do 31.12.2021 pro fyzické inventury a od 03.01.2022 do 11.02.2022 pro dokladové inventury. Inventarizační zpráva ze dne 11.02.2022. Kontrola</p>

	inventurních soupisů k rozvahovým účtům 018, 019, 022, 231, 321, 331, 336, 337, 342, 348. Inventarizační rozdíly ze strany účetní jednotky nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	Za kontrolované období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 17 dodavatelských faktur. K 31.12.2021 byla evidována 1 neuhrazená faktura ve splatnosti v celkové výši 302,50 Kč, která byla zaúčtována na rozvahovém účtu 321 – Dodavatelé ke stejnému datu.
Kniha odeslaných faktur	Za kontrolované období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 28 faktur, které byly k 31.12.2021 uhrazeny. Jednalo se o faktury vystavené na členské obce dobrovolného svazku obcí (členské příspěvky, příspěvky na kompostéry a štěpkovač), které byly zaúčtovány na rozvahový účet 348 - Pohledávky za vybranými místními vládními institucemi. Tento účet i rozvahový účet 311 – Odběratelé vykazoval k 31.12.2021 nulový zůstatek.
Pokladní kniha (deník)	Účetní jednotka neprovádí hotovostní platební operace, pokladní kniha není v účetnictví dobrovolného svazku obcí vedena.
Příloha rozvahy	Předložen výkaz Příloha k rozvaze dobrovolného svazku obcí sestavený k 31.10.2021 a k 31.12.2021.
Rozvaha	Předložen výkaz Rozvaha dobrovolného svazku obcí sestavený k 31.10.2021 a k 31.12.2021.
Účtový rozvrh	Dobrovolný svazek obcí má platný účtový rozvrh pro rok 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu: - k 31.10.2021 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 2.225.980,90 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 44,75 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 2.006.622,20 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 40,34 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření dobrovolného svazku obcí byl k 30.10.2021 přebytek ve výši 219.358,70 Kč, - k 31.12.2021 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 2.328.273,55 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 99,94 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 2.098.260,80 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 90,07 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření dobrovolného svazku obcí byl k 31.12.2021 přebytek ve výši 230.012,75 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty: - k 31.10.2021 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byla ztráta ve výši 778.441,75 Kč, která souhlasila se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ke stejnému datu, - k 31.12.2021 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti byla ztráta ve výši

	411.720,53 Kč, která souhlasila se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ke stejnému datu.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	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 Skalně 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 byl vyhotoven 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, 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.
Darovací smlouvy	Dle sdělení dobrovolného svazku obcí v kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná darovací smlouva.
Dohody o pracovní činnosti	Dle sdělení dobrovolného svazku obcí nebyla v kontrolovaném období uzavřena žádná dohoda o pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	Dle sdělení dobrovolného svazku obcí nebyla v kontrolovaném období uzavřena žádná dohoda o provedení práce.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Dle sdělení dobrovolného svazku obcí nebyla v kontrolovaném období poskytnuta žádná účelová dotace.
Smlouvy nájemní	Dle sdělení dobrovolného svazku obcí v kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná nájemní smlouva.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Dle sdělení dobrovolného svazku obcí v kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná kupní smlouva.
Smlouvy o věcných břemenech	Dle sdělení dobrovolného svazku obcí v kontrolovaném období nebyla uzavřena žádná smlouva o zřízení věcného břemene.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dobrovolný svazek obcí nemá směrnici k zadávání veřejných zakázek malého rozsahu. Ke kontrole předložena dokumentace k výběrovému řízení na veřejnou zakázku malého rozsahu "Pořízení kompostérů a štěpkovače pro svazek obcí Kamenné vrchy". Výzva k podání nabídek a zadávací podmínky byly dne 28.01.2021 zveřejněny na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí a současně byly zaslány společností TENDRA, spol. s r.o., se sídlem Ořechová 3336, 276 01 Mělník, IČO 01820265, která zajišťovala pro dobrovolný svazek obcí toto výběrové řízení, třem

	<p>potencionálním zadavatelům. Do výběrového řízení se přihlásily 2 dodavatelské subjekty, otevírání obálek a hodnocení nabídek bylo provedeno 12.02.2021, pověřenou komisí byla vybrána společnost Zahrada -Dílna - Stroje - s.r.o.. Rozhodujícím kritériem pro výběr dodavatele byla nejnižší nabídková cena bez DPH. Dodavatel veřejné zakázky byl schválen předsedou dobrovolného svazku obcí při podpisu kupní smlouvy. Kupní smlouva byla uzavřena dne 04.03.2021 s vítězem soutěže, společností Zahrada-Dílna-Stroje s.r.o., se sídlem Vochov č.p. 202, 330 23 Vochov, IČO 01505505, na profilu zadavatele uveřejněna dne 15.03.2021, tj. do 15 dnů od jejího uzavření. Cena za dodávku byla sjednána ve výši 1.133.500,- Kč bez DPH (1.371.535,- Kč s DPH), termín dodání je do 120 dnů od podpisu této kupní smlouvy.</p> <p>Ke kontrole předložena faktura č. 210200248 ve výši 1.133.500,- Kč (s DPH 1.371.535,- Kč), uhrazená dne 11.08.2021 dle bankovního výpisu č. 8/2021 z běžného účtu dobrovolného svazku obcí vedeného u Volksbank Raiffeisenbank Nordoberpfalz eG. Sjednaná cena zakázky dle smlouvy byla dodržena. Skutečně uhrazená cena byla uveřejněna na profilu zadavatele dne 16.09.2021, tj. v termínu do tří měsíců od splnění smlouvy v souladu s ustanovením § 219 odst. 3 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů.</p>
<p>Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí</p>	<p>Valná hromada dobrovolného svazku obcí se v kontrolovaném období sešla dne 10.06.2021 a 24.11.2021. Činnost výkonné rady nebyla za kontrolované období doložena.</p>
<p>Peněžní fondy územního celku – pravidla tvorby a použití</p>	<p>Svazek obcí netvořil v kontrolovaném období peněžní fond.</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,
- uskutečnil veřejnou zakázku 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 dotace a 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 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Kamenné vrchy za rok 2021:

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 2021 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 25.11.2021. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 25.11.2021 za období od 01.01.2021 do 31.10.2021, kdy kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Ivana Šreková, kontrolor Ing. Drahoslava Ježková, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy.

II. Konečného přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Kamenné vrchy za rok 2021, které se uskutečnilo dne 24.02.2022. Kontroloři kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Ivana Šreková, kontrolor Ing. Drahoslava Ježková deklarují 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 2021:

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 31.12.2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

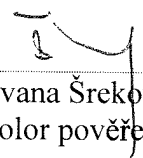
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,03 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

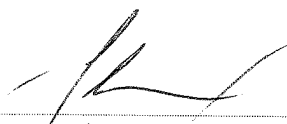
IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

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.).

Luby dne 24.02.2022

Za Krajský úřad Karlovarského kraje


Ing. Ivana Šreková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


Ing. Drahoslava Ježková
kontrolor

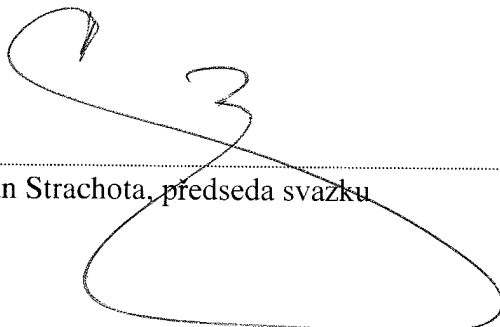
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy 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 11 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel


Jan Strachota, předseda svazku

Dne:

24.12.2022

Rozdělovník:

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

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 interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.