

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU SVAZKU OBCÍ BYSTŘICE ZA ROK 2020

(§ 17 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

Identifikační údaje:

Název: Svazek obcí Bystřice
Ulice, č.: T.G. Masaryka 1.
Obec: Pernink
PSČ: 362 36
Identifikační číslo: 75061465

1. **Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2020 dle položek rozpočtové skladby**
viz. příloha č. 1 (Výkaz Fin 2-12 za 12/2020), 1a - Tabulka

Doplňující informace:

Stav základního běžného účtu k 31.12.2020 - 23 881,96 Kč

Další výkazy za rok 2020 (např. Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát a Příloha, výkaz Fin 2-12 jsou k nahlédnutí na Obecním úřadě Potůčky).

2. **Účelové fondy**
Svazek obcí Bystřice netvoří účelové fondy.
3. **Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně**
Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku je zpracován v tabulce č. 1b - Tabulka, která je přílohou. Dotace byly poskytovatelům řádně vyúčtovány.
4. **Přijaté úvěry**
Svazek obcí Bystřice k 31.12.2020 neměl žádný úvěr.
5. **Hospodářský výsledek zřízené příspěvkové organizace:**
Svazek obcí Bystřice nemá zřízenou příspěvkovou organizaci.
7. **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2020**
Přezkoumání hospodaření Svazku obcí Bystřice provedl Krajský úřad Karlovarského kraje, odbor finanční na základě žádosti Svazku obcí Bystřice.
Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., v platném znění, o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Závěr zprávy:

Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Bystřice za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm.a) zákona č. 420/2004 Sb.).

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření Svazku obcí Bystřice za rok 2020 je přílohou č. 2 k Závěrečnému účtu Svazku obcí Bystřice a zároveň je k dispozici k nahlédnutí v obci Potůčky.
dne: 25.05.2021.

Vyvěšeno: 26. 5. 2021

Sejmuto:.....



OBEC POTŮČKY
Potůčky 58, 362 38 POTŮČKY
IČ: 00254894 DIČ: CZ00254894
①

Příloha č. 1a k Závěrečnému účtu Svazku obcí Bystřice za rok 2020

| | Schválený rozpočet | Upravený rozpočet | Plnění k 31.12.2020 |
|-------------------------------|----------------------|------------------------|------------------------|
| Třída 1 - Daňové příjmy | - Kč | - Kč | - Kč |
| Třída 2 - Nedaňové příjmy | 1 000,00 Kč | 1 000,00 Kč | 87,63 Kč |
| Třída 3 - Kapitálové příjmy | - Kč | - Kč | - Kč |
| Třída 4 - Přijaté dotace | 300 000,00 Kč | 1 163 697,35 Kč | 1 163 697,35 Kč |
| Příjmy celkem: | 301 000,00 Kč | 1 164 697,35 Kč | 1 163 784,98 Kč |
| Třída 5 - Běžné výdaje | 301 000,00 Kč | 1 159 633,83 Kč | 1 159 633,83 Kč |
| Třída 6 - Kapitálové výdaje | - Kč | - Kč | - Kč |
| Výdaje celkem: | 301 000,00 Kč | 1 159 633,83 Kč | 1 159 633,83 Kč |
| Saldo: příjmy - výdaje | - Kč | - Kč | 4 151,15 Kč |
| Třída 8 - Financování | | | |
| Změna stavu krát.prostřed. | | 5 063,52 Kč | 4 440,15 Kč |
| na účtech | | | |
| Přijaté úvěry a půjčky | | | |
| Splátky úvěrů | | - Kč | - Kč |
| Fond rezerv | | | |
| Prostředky minulých let | | | |
| Operace z peněžních účtů | | | 289,00 Kč |
| Financování celkem | - Kč | 5 063,52 Kč | 4 151,15 Kč |

Příloha č. 1b k Závěrečnému účtu Svazku obcí Bystřice za rok 2020

| Projekt | Dotace | Čerpáno | Vráceno poskyt. |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| NI př. Transf. od krajů | 300 000,00 Kč | 300 000,00 Kč | 0,00 Kč |
| NI př. Transf. od obcí | 863 697,35 Kč | 863 697,35 Kč | 0,00 Kč |
| Celkem: | 1 163 697,35 Kč | 1 163 697,35 Kč | 0,00 Kč |

| Projekt | Dotace | Čerpáno | Vráceno poskyt. |
|---------|---------|---------|-----------------|
| | | | |
| | | | |
| | 0,00 Kč | 0,00 Kč | 0,00 Kč |

Veškeré příspěvky byly poskytovatelům dotace řádně vyúčtovány.

Č.j.: KK/2106/FI/20-9

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 Bystřice

IČO: 75061465

za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 27.10.2020 *(dílčí přezkoumání)*
- 25.02.2021 *(konečné přezkoumání)*

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 16.06.2020 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 09.07.2020 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 uskutečněního přezkoumání:

Městský úřad Abertamy

Farní 2

362 35 Abertamy

Místo uskutečněního 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 číslem 2020/075/P dne 22.6.2020.

Přezkoumané období od 1.1.2020 do 31.12.2020.

Zástupci územního celku:

- Jitka Tůmová - předsedkyně svazku
- Hana Trenčanká - účetní svazku

Přezkoumání vykonali:

a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Dagmar Klemáková
- kontrolor:
Ing. Dana Matoušková

b) při konečném přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Bc. Dagmar Klemáková
- kontrolor:
Ing. Dana Matoušková

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 prověření vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání zaslaných Krajskému úřadu e-mailem, včetně konzultace se svazkem obcí potřebné k dokončení této zprávy, dne 2.3.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

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

| Druh písemnosti | Popis písemnosti |
|------------------------|--|
| Návrh rozpočtu | Návrh rozpočtu Svazku obcí Bystřice na rok 2020 je zveřejněn na internetových stránkách Svazku obcí Bystřice ode dne 29.11.2019 doposud. Zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2020 na úředních deskách členských obcí nebylo předmětem kontroly při dílčím přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2020. |

| | |
|----------------------------------|--|
| | <p>Vzhledem k tomu, že přezkoumání hospodaření Svazku obcí Bystřice probíhalo na Krajském úřadu Karlovarského kraje, nebylo možné ověřit, zda svazek obcí oznámil na úředních deskách členských obcí, kde je návrh rozpočtu na rok 2020 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> |
| Pravidla rozpočtového provizoria | <p>S ohledem na termín schválení rozpočtu Svazku obcí Bystřice na rok 2020 před 1.1.2020 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.</p> |
| Rozpočtová opatření | <p>Za kontrolované období byla Svazkem obcí Bystřice provedena 2 rozpočtová opatření:</p> <ul style="list-style-type: none"> - rozpočtové opatření č. 1 schválené shromážděním starostů ve dnech 3.8.2020 - 6.8.2020, zveřejněné na internetových stránkách svazku obcí dne 8.8.2020, - rozpočtové opatření č. 2 schválené předsedkyní svazku dne 31.12.2020, zveřejněné na internetových stránkách svazku obcí dne 25.1.2021. <p>Rozpočtové opatření č. 1 schváleno shromážděním starostů per rollam dle platných Stanov Svazku obcí Bystřice (tzn., že schvalování usnesení shromáždění starostů může být přijato formou per rollam mimo řádné zasedání dle platných Stanov Svazku obcí Bystřice dle článku XIV, odst. 14.3.).</p> <p>Kompetence pro předsedkyní svazku k provedení posledního rozpočtového opatření v roce 2020 (tj. rozpočtového opatření č. 2) schválena shromážděním starostů Svazku obcí Bystřice dne 22.12.2020 usnesením č. 4/20.</p> |
| Schválený rozpočet | <p>Vzhledem k tomu, že přezkoumání hospodaření Svazku obcí Bystřice probíhalo na Krajském úřadu Karlovarského kraje, nebylo možné ověřit, zda svazek obcí oznámil na úředních deskách členských obcí, kde jsou kontrolovaná rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.</p> <p>Pro rok 2020 byl shromážděním starostů Svazku obcí Bystřice dne 18.12.2019 usnesením č. 1/SS 4/19 schválen vyrovnaný rozpočet. Příjmy i výdaje ve výši 301.000,- Kč. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny rozpočtové třídy.</p> <p>Schválený rozpočet svazku na rok 2020 je zveřejněn na internetových stránkách Svazku obcí Bystřice ode dne 25.12.2019 doposud.</p> <p>Vzhledem k tomu, že přezkoumání hospodaření Svazku obcí Bystřice probíhalo na Krajském úřadu Karlovarského kraje, nebylo možné ověřit, zda svazek obcí oznámil na úředních deskách členských obcí, kde je schválený rozpočet na rok 2020 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> |

Střednědobý výhled
rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu Svazku obcí Bystřice na období let 2020 - 2023 byl schválen shromážděním starostů dne 18.12.2019. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech, výdajích a finančních zdrojích.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu svazku na období let 2020 - 2023 je zveřejněn na internetových stránkách Svazku obcí Bystřice ode dne 8.7.2019 doposud. Zveřejnění návrhu střednědobého výhledu rozpočtu svazku na období let 2020 - 2023 na úředních deskách členských obcí nebylo předmětem kontroly při přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2020.

Schválený střednědobý výhled rozpočtu svazku na období let 2020 - 2023 je zveřejněn na internetových stránkách Svazku obcí Bystřice ode dne 21.12.2019 doposud.

Vzhledem k tomu, že přezkoumání hospodaření Svazku obcí Bystřice probíhalo na Krajském úřadu Karlovarského kraje, nebylo možné ověřit, zda svazek obcí oznámil na úředních deskách členských obcí, kde je schválený střednědobý výhled rozpočtu svazku na období let 2020 až 2023 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

Závěrečný účet

Návrh závěrečného účtu Svazku obcí Bystřice za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 je zveřejněn na internetových stránkách Svazku obcí Bystřice od 2.6.2020 doposud.

Zveřejnění návrhu rozpočtu na úředních deskách členských obcí bylo prověřeno u dvou členských obcí:

- obec Merklín v termínu od 28.5.2020 do 30.6.2020,
- obec Pernink v termínu od 29.5.2020 do 23.6.2020.

Závěrečný účet Svazku obcí Bystřice za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 byl projednán a schválen shromážděním starostů dne 24.6.2020 usnesením č. 1/SS 1/20. Shromáždění starostů Svazku obcí Bystřice vyjádřilo souhlas s celoročním hospodařením bez výhrad.

Schválený závěrečný účet svazku za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 je zveřejněn na internetových stránkách Svazku obcí Bystřice ode dne 26.6.2020 doposud.

Vzhledem k tomu, že přezkoumání hospodaření Svazku obcí Bystřice probíhalo na Krajském úřadu Karlovarského kraje, nebylo možné ověřit, zda svazek obcí oznámil na úředních deskách členských obcí, kde je schválený závěrečný účet za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

| | |
|-------------------------------------|--|
| | <p>Účetní závěrka Svazku obcí Bystřice, sestavená ke dni 31.12.2019, byla schválena shromážděním starostů současně se závěrečným účtem dne 24.6.2020 usnesením č. 1/SS 1/20.</p> |
| Bankovní výpis | <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 30.9.2020 ve výši 81.718,99 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s. (zůstatek účtu ve výši 79.236,75 Kč) a České národní banky (zůstatek účtu ve výši 2.482,24 Kč) ke stejnému datu.</p> |
| | <p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31.12.2020 ve výši 23.881,96 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s. (zůstatek účtu ve výši 21.429,72 Kč) a České národní banky (zůstatek účtu ve výši 2.452,24 Kč) ke stejnému datu.</p> |
| Evidence pohledávek | <p>Evidence pohledávek je vedena elektronicky v účetním programu Munis.</p> |
| Inventurní soupis majetku a závazků | <p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020 provedena na základě plánu inventur vydaného předsedkyní svazku dne 15.12.2020, platného v době od 15.12.2020 do 12.2.2021. Jmenována byla jedna tříčlenná inventarizační komise. Provedení inventur stanoveno v termínu od 15.12.2020 do 31.12.2020 pro fyzické inventury a od 15.12.2020 do 31.1.2021 pro dokladové inventury. Inventarizační zpráva ze dne 12.2.2021. Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 018, 078, 231, 261, 311, 314, 321, 374 a 403. Inventarizační rozdíly nebyly účetní jednotkou zjištěny.</p> |
| Kniha došlých faktur | <p>V kontrolovaném období od 1.1.2020 do 31.12.2020 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 21 dodavatelských faktur. K 31.12.2020 byly všechny evidované faktury uhrazeny, rozvahový účet 321 - Dodavatelé vykazoval nulový zůstatek ke stejnému datu.</p> |
| Kniha odeslaných faktur | <p>Za kontrolované období od 1.1.2020 do 31.12.2020 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 29 odběratelských faktur. K 31.12.2020 byly evidované 2 neuhrazené faktury v celkové výši 30.919,34 Kč (1 faktura po lhůtě splatnosti ve výši 9.139,34 Kč a 1 faktura ve lhůtě splatnosti ve výši 21.780,- Kč), které byly zaúčtované na rozvahovém účtu 311 - Odběratelé ke stejnému datu.</p> |
| Pokladní doklad | <p>Za kontrolované období od 1.1.2020 do 30.9.2020 byly v pokladní knize vystaveny celkem 3 výdajové pokladní doklady, a to v měsíci lednu 2020, příjmový pokladní doklad nebyl vystaven žádný. Ke kontrole předložen pokladní doklad za měsíc leden 2020.</p> |

| | |
|--|--|
| | <p>a to č. V20000002 a č. V20000003.</p> <p>Za kontrolované období od 1.1.2020 do 31.12.2020 byly v pokladní knize vystaveny celkem 3 výdajové pokladní doklady, a to v měsíci lednu 2020, příjmový pokladní doklad nebyl za kontrolované období vystaven žádný.</p> |
| <p>Pokladní kniha (deník)</p> | <p>Ke kontrole byla předložena pokladní kniha účetní jednotky za měsíc leden, srpen a září 2020.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy ve výši 55,- Kč souhlasil k 30.9.2020 se stavem na rozvahovém účtu 261 - Pokladna a se stavem na rozpočtové položce 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ke stejnému datu.</p> <p>Ke kontrole byla předložena pokladní kniha účetní jednotky za měsíc prosinec 2020.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy ve výši 55,- Kč souhlasil k 31.12.2020 se stavem na rozvahovém účtu 261 - Pokladna a se stavem na rozpočtové položce 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ke stejnému datu.</p> |
| <p>Příloha rozvahy</p> | <p>Pokladní limit nebyl Svazkem obcí Bystřice stanoven.</p> <p>Ke kontrole předložen výkaz Příloha rozvahy účetní jednotky sestavený k 31.12.2020.</p> |
| <p>Rozvaha</p> | <p>Ke kontrole byl předložen výkaz Rozvaha účetní jednotky sestavený k 30.9.2020 a k 31.12.2020.</p> |
| <p>Účtový rozvrh</p> | <p>Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh pro rok 2020.</p> |
| <p>Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu</p> | <p>Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M, sestaveného k 30.9.2020, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 989.338,16 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 98,84 %) a ve výdajové části byly čerpány výdaje po konsolidaci ve výši 927.404,98 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 92,65 %).</p> <p>Výsledkem rozpočtového hospodaření Svazku obcí Bystřice byl ke dni 30.9.2020 přebytek ve finanční výši 61.933,18 Kč.</p> |
| <p>Výkaz zisku a ztráty</p> | <p>Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2 - 12 M, sestaveného k 31.12.2020, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 1.163.784,98 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 99,92 %) a ve výdajové části byly čerpány výdaje po konsolidaci ve výši 1.159.633,83 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 100,0 %).</p> <p>Výsledkem rozpočtového hospodaření Svazku obcí Bystřice byl ke dni 31.12.2020 přebytek ve finanční výši 4.151,15 Kč.</p> <p>Ke kontrole předložen výkaz zisku a ztráty sestavený účetní jednotkou k 30.9.2020.</p> <p>Výsledkem hospodaření běžného účetního období k 30.9.2020 byla ztráta ve výši 139.460,82 Kč, která souhlasila se stavem</p> |

| | |
|---|--|
| <p>Darovací smlouvy</p> | <p>na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy ke stejnému datu.</p> <p>Ke kontrole předložen výkaz zisku a ztráty sestavený účetní jednotkou k 31.12.2020.</p> <p>Výsledkem hospodaření běžného účetního období k 31.12.2020 byl zisk výši 33.780,49 Kč, který souhlasil se stavem na rozvahovém účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaným ve výkazu rozvahy ke stejnému datu.</p> <p>Dle sdělení Svazku obcí Bystřice nebyla v kontrolovaném období svazkem obcí uzavřena darovací smlouva.</p> |
| <p>Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím</p> | <p>Svazek obcí Bystřice nemá vyhlášen "Program pro poskytování dotací nebo finančních výpomocí "dle § 10c zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále i "zákon č. 250/2000 Sb.")".</p> <p>Svazek obcí Bystřice poskytl na základě žádostí:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ze dne 10.8.2020 obci Merklín, se sídlem Merklín č.p. 6, 362 34 Merklín, IČO 00254789, dotaci ve výši 10.000,- Kč za účelem pořádání kulturních akcí - Výstava k výročí 150 let od založení FPI Merklín a k výročí 120 let od založení ZŠ v Merklíně, s tím, že žádosti budou podány v roce 2020. Žádost obsahovala náležitosti dle § 10a odst. 3 zákona č. 250/2000 Sb. <p>O poskytnutí výše dotace (tj. ve výši 10.000,- Kč/na žadatele) rozhodlo shromáždění starostů dne 18.12.2019. Dotace obci Merklín byla poskytnuta prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy ze dne 5.9.2020. Veřejnoprávní smlouva obsahovala náležitosti dle § 10a odst. 5 zákona č. 250/2000 Sb.</p> <p>Ke kontrole předloženo vyúčtování dotace ze dne 11.11.2020, skutečné celkové výdaje předložené poskytovateli činily 10.392,- Kč, dotace čerpána v plné výši.</p> |
| <p>Smlouvy o dílo</p> | <p>Dle sdělení Svazku obcí Bystřice nebyla v kontrolovaném období svazkem obcí uzavřena smlouva o dílo.</p> |
| <p>Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)</p> | <p>Dle sdělení Svazku obcí Bystřice nebyla v kontrolovaném období svazkem obcí uzavřena kupní smlouva.</p> |
| <p>Smlouvy o přijetí úvěru</p> | <p>Dle sdělení Svazku obcí Bystřice nebyla v kontrolovaném období svazkem obcí uzavřena smlouva o přijetí úvěru.</p> |
| <p>Dokumentace k veřejným zakázkám</p> | <p>Dle sdělení Svazku obcí Bystřice nebyla v kontrolovaném období svazkem obcí realizována veřejná zakázka malého rozsahu.</p> |
| <p>Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí</p> | <p>Za kontrolované období se shromáždění starostů sešlo dne 24.6.2020 a 22.12.2020.</p> <p>Shromáždění starostů se mimo jiné zabývalo závěrečným účtem a účetní závěrkou svazku obcí za rok 2019, informací o pokračování projektu Karlova stezka II - další rozvoj a pokračování stezky" a auditu MF ČR na tento projekt, rozpočtem svazku na rok 2021, informací o dotačních programech Ministerstva pro místní rozvoj a Karlovarského kraje, poskytnutím finančního příspěvku z rozpočtu svazku</p> |

na rok 2021 členským obcím určeného na pořádání kulturních akcí, kompetenci pro předsedkyni svazku na provedení posledního rozpočtového opatření v roce 2020, vyúčtováním finančního příspěvku z rozpočtu svazku za rok 2020 poskytnutého členské obci (městu) Pernink, Abertamy a Hroznětín, závěrečným vyúčtováním projektu Karlova stezka II.

Náležitosti zápisů a přijatých usnesení ze shromáždění starostů Svazku obcí Bystřice nebyly předmětem kontroly při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Bystřice za rok 2020.

II. Zástupce dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Bystřice 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 ručitélského 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 Bystřice za rok 2020:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

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

I. Zázpisu z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Bystřice za rok 2020 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 29.10.2020. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 27.10.2020 za období od 01.01.2020 do 30.09.2020, kdy kontrolouji kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Bc. Dagmar Klemáková, kontrolor Ing. Dana Matoušková, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy.

Kontrolor Ing. Dana Matoušková zápis nepodepsal, neboť nebyl z organizačních důvodů na straně Krajského úřadu Karlovarského kraje přítomen při jeho předávání územnímu celku.

II. Konečného přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Bystřice za rok 2020, které se uskutečnilo dne 25.02.2021. Kontrolouji kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Bc. Dagmar Klemáková a kontrolor Ing. Dana Matoušková deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy.

E. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Bystřice 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 Bystřice 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.)

Č.j.: KK/2106/11/20-9

| | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 3,28 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 2,90 % |
| 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 Bystřice 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 02.03.2021

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

Bc. Dagmar Klemáková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Dana Matoušková
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

Č.j.: KK/2106/FI/20-9

- 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 Bystřice o počtu 11 stran byla seznámena a jeho stejnopis obdržela

Dne:

Jitka Tůmová, předsedkyně svazku

Rozdělovník:

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|-----------|---------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 1 | Svazek obcí Bystřice | Jitka Tůmová |
| 2 | 1 | Karlovarský kraj | Bc. Dagmar Klemáková |

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.