

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR KONTROLY

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení Krušné hory - západ

IČO: 49754866

za rok 2024

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 10.12.2024 (dílčí přezkoumání)
- 10.02.2025 (konečné přezkoumání)

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí (dále i „územní celek“) doručené krajskému úřadu dne 05.06.2024 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 27.06.2024 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s ustanovením § 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 přezkoumání: **Ostrov Sdružení Krušné hory - západ**

Klínovecká 1407

363 01 Ostrov

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného osobou pověřenou úkoly vedoucího odboru kontroly Krajského úřadu Karlovarského kraje pod č. 2024/188/P dne 25.06.2024.

Přezkoumané období od 01.01.2024 do 31.12.2024.

Zástupci územního celku:

- Ing. Markéta Sinkulová Moravcová - předsedkyně svazku
- Ing. Kateřina Krumphanzlová - manažerka svazku obcí

Přezkoumání vykonali:

a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Nikola Jančarová

- kontrolor:

Ing. Josef Švéda

b) při konečném přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Bc. Nikola Jančarová

- kontrolor:

Ing. Josef Švéda

Předmět a hlediska přezkoumání hospodaření:

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

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

- a) dodržování povinností stanovených zvláštními právními 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 ustanovení § 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 10.02.2025.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení Krušné hory - západ byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu dobrovolného svazku obcí Sdružení Krušné hory - západ (dále i "svazek obcí") na rok 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 21.11.2023 a v době dílčího přezkoumání hospodaření svazku obcí byl stále zveřejněn. Při konečném přezkoumání hospodaření svazku obcí již nebylo jeho zveřejnění předmětem kontroly. Zveřejnění návrhu rozpočtu svazku obcí na rok 2024 na úředních deskách členských obcí bylo ověřeno výběrově u sedmi členských obcí: - na úřední desce městského úřadu města Boží Dar byl zveřejněn v období od 21.11.2023 do 19.12.2023, - na úřední desce obecního úřadu obce Dalovice byl zveřejněn v období od 21.11.2023 do 08.12.2023, - na úřední desce obecního úřadu obce Děpoltovice byl zveřejněn

	v období od 22.11.2023 do 11.12.2023, - na úřední desce obecního úřadu obce Pernink byl zveřejněn v období od 21.11.2023 do 09.12.2023, - na úřední desce městského úřadu města Jáchymov byl zveřejněn v období od 21.11.2023 do 09.12.2023, - na úřední desce obecního úřadu obce Potůčky byl zveřejněn v období od 21.11.2023 do 09.12.2023, - na úřední desce obecního úřadu obce Šemnice byl zveřejněn v období od 21.11.2023 do 10.12.2023. Na úředních deskách všech kontrolovaných členských obcí trvalo zveřejnění návrhu rozpočtu až do dne zveřejnění schváleného rozpočtu.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu svazku obcí na rok 2024 před 1. lednem rozpočtového roku nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Za rok 2024 byla v kontrolovaném období účetní jednotkou provedena 2 rozpočtová opatření: - č. 1/2024 schválené radou svazku obcí dne 28.03.2023 usnesením č. 26/03/2024, zveřejněné na internetových stránkách svazku obcí dne 02.04.2024, - č. 2/2024 schválené radou svazku obcí dne 17.06.2024 usnesením č. 34/06/2024, zveřejněné na internetových stránkách svazku obcí dne 18.06.2024. Valná hromada vzala obě rozpočtová opatření na vědomí dne 17.06.2024 usnesením č. 61/06/2024.
Schválený rozpočet	Pro rok 2024 byl Valnou hromadou dobrovolného svazku obcí Sdružení Krušné hory - západ (dále i "valná hromada") schválen dne 08.12.2023 usnesením č. 41/12/23 schodkový rozpočet s příjmy ve výši 466.600,- Kč a výdaji ve výši 504.500,- Kč. Schodek ve výši 37.900,- Kč bude kryt finančními prostředky zůstatku běžného účtu. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny na straně příjmů a na straně výdajů vybrané rozpočtové položky a paragrafy. Schválený rozpočet svazku obcí na rok 2024 byl na internetových stránkách svazku obcí zveřejněn dne 08.12.2024 a v době dílčího přezkoumání hospodaření svazku obcí byl stále zveřejněn. Při konečném přezkoumání hospodaření svazku obcí již nebylo jeho zveřejnění předmětem kontroly. Při dílčím přezkoumání hospodaření svazku obcí bylo ověřeno, že svazek obcí oznámil na úřední desce členské obce Velichov, kde je schválený rozpočet svazku obcí zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Při konečném přezkoumání hospodaření svazku obcí již nebylo jeho oznámení o zveřejnění rozpočtu svazku obcí předmětem kontroly.
Střednědobý výhled rozpočtu	Schválený střednědobý výhled rozpočtu svazku obcí na období let 2024 až 2027 byl na internetových stránkách svazku obcí zveřejněn dne 16.12.2022 a v době dílčího přezkoumání hospodaření svazku obcí byl stále zveřejněn. Při konečném přezkoumání hospodaření svazku obcí již nebylo jeho zveřejnění předmětem kontroly.

	Skutečnosti týkající se zveřejnění návrhu a schválení střednědobého výhledu rozpočtu na období let 2024 až 2027 byly předmětem při přezkoumání hospodaření svazku obcí za předcházející kontrolní období. Svazek obcí oznámil na úřední desce obce Velichov a na internetových stránkách Sdružení Krušné hory - západ, kde je schválený střednědobý výhled rozpočtu svazku obcí zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu svazku obcí za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 29.05.2024 do 17.06.2024. Zveřejnění návrhu závěrečného účtu svazku obcí na úředních deskách členských obcí bylo ověřeno výběrově u pěti členských obcí: - na úřední desce městského úřadu města Boží Dar byl návrh zveřejněn v období od 29.05.2024 do 17.06.2024, - na úřední desce obecního úřadu obce Dalovice v období od 29.05.2024 do 17.06.2024, - na úřední desce městského úřadu města Hroznětín v období od 30.05.2024 do 18.06.2024, - na úřední desce obecního úřadu obce Krásný Les v období od 29.05.2024 do 17.06.2024, - na úřední desce obecního úřadu obce Smolné Pece v období od 30.05.2024 do 18.06.2024. Na úředních deskách všech kontrolovaných členských obcí trvalo zveřejnění návrhu závěrečného účtu až do dne zveřejnění schváleného závěrečného účtu. Závěrečný účet svazku obcí za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 byl dne 17.06.2024 projednán valnou hromadou, která schválila usnesením č. 60/06/2024 celoroční hospodaření svazku obcí bez výhrad. Závěrečný účet svazku obcí za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 17.06.2024 a v době dílčího přezkoumání hospodaření svazku obcí byl stále zveřejněn. Při konečném přezkoumání hospodaření svazku obcí již nebylo jeho zveřejnění předmětem kontroly. Svazek obcí oznámil na svých internetových stránkách, kde je závěrečný účet svazku obcí zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby. Účetní závěrka svazku obcí sestavená ke dni 31.12.2023 byla dne 17.06.2024 schválena valnou hromadou usnesením č. 59/06/2024.
Bankovní výpis	Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví svazku obcí: - k 31.10.2024 ve výši 681.397,49 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle 2 výpisů z bankovních účtů vedených u UniCredit Bank, a.s. a u České národní banky ke stejnému datu, - k 31.12.2024 ve výši 445.925,75 Kč odpovídal stavu peněžních

	prostředků dle 2 výpisů z bankovních účtů vedených u UniCredit Bank, a.s. a u České národní banky ke stejnému datu.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2024 provedena na základě plánu inventur ze dne 16.12.2024 účinného od 20.12.2024 do 05.02.2025 a směrnice č. 1/2018 Inventarizace majetku a závazků účinné od 11.12.2018. Provedení fyzických inventur stanoveno v plánu inventur od 20.12.2024 do 31.12.2024 a dokladových inventur od 31.12.2024 do 05.02.2025. Jmenována jedna tříčlenná inventarizační komise. Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 20.12.2024. Předložena Inventarizační zpráva ze dne 05.02.2025. Účetní jednotka ve zprávě uvedla, že inventarizační rozdíly nebyly zjištěny. Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 018, 028, 231, 261, 311, 321, 326, 331, 336, 337, 342, 348, 374 a 378.
Kniha došlých faktur	V kontrolovaném období od 01.01.2024 do 31.12.2024 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 65 dodavatelských faktur. K 31.12.2024 byla evidována 1 neuhrazená faktura po lhůtě splatnosti ve výši 629,20 Kč a 2 neuhrazené faktury ve lhůtě splatnosti v celkové výši 1.839,20 Kč, tj. celkem 3 neuhrazené faktury v celkové výši 2.468,40 Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 321 - Dodavatelé ke stejnému datu.
Kniha odeslaných faktur	V kontrolovaném období od 01.01.2024 do 31.12.2024 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno 14 odběratelských faktur. K 31.12.2024 byly evidovány 3 neuhrazené faktury ve lhůtě splatnosti v celkové výši 6.000,- Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 311 - Odběratelé ke stejnému datu.
Pokladní kniha (deník)	Ke kontrole předložena pokladní kniha účetní jednotky za měsíce leden 2024 až prosinec 2024. Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy: - k 31.10.2024 ve výši 323,- Kč souhlasil se stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna a na rozpočtové položce 5182 - Převody vlastní pokladně ve výkazu Fin 2- 12 M ke stejnému datu, - k 31.12.2024 v nulové výši souhlasil s nulovým stavem na rozvahovém účtu 261 – Pokladna a s nulovým zůstatkem řádku 6040 - Pokladna ve výkazu Fin 2 - 12 M ke stejnému datu. Denní pokladní limit ve výši 10.000,- Kč, stanovený ve vnitřní směrnici č. VS 2/2014 ze dne 20.1.2014, nebyl v kontrolovaném období překročen.
Příloha rozvahy	Předložen výkaz Příloha účetní jednotky sestavený k 31.10.2024 a k 31.12.2024.
Rozvaha	Předložen výkaz Rozvaha účetní jednotky sestavený k 31.10.2024 a k 31.12.2024.
Účtový rozvrh	Svazek obcí má platný účtový rozvrh pro rok 2024.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, sestaveného účetní jednotkou - k 31.10.2024, který se týká čerpání rozpočtu, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 7.232.419,25 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 100,20 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 805.975,09 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 55,09 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření svazku obcí

	k 31.10.2024 byl přebytek ve výši 6.426.444,16 Kč, - k 31.12.2024, který se týká čerpání rozpočtu, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 7.232.431,29 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 100,21 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 1.041.458,87 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 71,18 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření svazku obcí k 31.12.2024 byl přebytek ve výši 6.190.972,42 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou Výkazu zisku a ztráty, sestaveného účetní jednotkou - k 31.10.2024 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období byl zisk ve výši 6.489.529,16 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výkazu rozvahy ke stejnému datu, - k 31.12.2024 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období byl zisk ve výši 6.257.863,22 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výkazu rozvahy ke stejnému datu.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Předloženy Stanovy Sdružení Krušné hory - západ schválené usnesením Valné hromady č. 26/11/2014 dne 21.11.2014. Předloženy Stanovy Sdružení Krušné hory - západ schválené usnesením Valné hromady č. 30/09/2019 na základě hlasování per rollam ve dnech 09.09. – 18.09.2019. Hlasování per rollam bylo doloženo "Zápisem o elektronickém hlasování per rollam členů Sdružení Krušné hory – západ ve dnech 09.09.2019 – 18.09.2019 o změně Stanov" ze dne 18.09.2019. Přílohou zápisu jsou doručky datové zprávy o elektronickém hlasování zaslané všem dvaceti členům sdružení a hlasovací lístky zaslané zpět dvanácti členy sdružení, zbývajících osm členů sdružení nehlasovalo. V kontrolovaném období ke změně stanov nedošlo a v roce 2024 činí počet 20 členů svazku obcí. Od 01.01.2024 má svazek obcí dva nové členy, a to obec Doupovské Hradiště, schváleno valnou hromadou usnesením č. 38/12/2023 dne 08.12.2023, a obec Kyselka, schváleno valnou hromadou usnesením č. 39/12/2023 dne 08.12.2023.
Darovací smlouvy	Ke kontrole předložena - darovací smlouva uzavřená dne 13.12.2024 mezi svazkem obcí (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaný) o poskytnutí finančního daru ve výši 22.000,- Kč, za práci pro Sdružení Krušné hory-západ, - darovací smlouva uzavřená dne 13.12.2024 mezi svazkem obcí (dárce) a fyzickou osobou (obdarovaný) o poskytnutí finančního daru ve výši 2.000,- Kč, za práci pro Sdružení Krušné hory-západ. Poskytnutí darů bylo schváleno Valnou hromadou svazku obcí dne 13.12.2024 usnesením č. 77/12/2024 a 80/12/2024.
Dohody o pracovní činnosti	V kontrolovaném období byla svazkem obcí uzavřena 1 dohoda o pracovní činnosti uzavřená dne 02.01.2024 za účelem zpracování účetnictví dobrovolného svazku obcí (bez zpracování výplat) na dobu určitou od 02.01.2024 do 31.12.2024, rozsah práce stanoven na max. 16 hodin/měsíc.
Smlouvy ostatní	Předložena Příkazní smlouva uzavřená dne 17.04.2024 mezi příkazcem

	svazkem obcí a příkazníkem společností ASHPA oběhová hospodářství, s.r.o., se sídlem třída Kpt. Jaroše 1922/3, Černá Pole, 602 00 Brno, IČO 04455967, kdy se uzavřenou smlouvou příkazník zavazuje příkazci, který je zadavatel veřejné zakázky, obstarat provedení a zajištění smluv o centralizovaném zadávání u 11 členských obcí (jmenovitě ve smlouvě) svazku obcí a průběh nadlimitní veřejné zakázky na služby v otevřeném řízení. Jedná se: 1) o sestavení podkladů pro veřejnou zakázku včetně příprav smluv o centralizovaném zadávání v rozsahu max 100 hodin a vypracování zadávacích podmínek, sjednaná cena činí 160.000,- Kč bez DPH, 2) o administraci zadávacího řízení včetně jeho ukončení, sjednaná cena činí 85.000,- Kč bez DPH, 3) o poradenskou činnost, např. při řešení odvolání, námitek nebo podnětu o prošetření postupu zadavatele apod, sjednaná cena činí 1.200,- Kč bez DPH/započatá hodina. Celková sjednaná cena dle příkazní smlouvy činí částku ve výši 245.000,- Kč bez DPH, bez zápočtu hodin poradenské činnosti. Uzavření příkazní smlouvy bylo schváleno Radou Sdružení dne 28.03.2024 usnesením č. 24/3/2024. Do doby výkonu konečného přezkoumání hospodaření svazku obcí nebylo ze strany příkazníka provedena fakturace.
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Nejvyšším orgánem dobrovolného svazku obcí Sdružení Krušné hory - západ je valná hromada, která je tvořena všemi 20 členy sdružení. Dalšími orgány jsou sedmičlenná "Rada" a tříčlenná "Dozorčí komise". Za kontrolované období měla zasedání: - valná hromada ve dnech 17.06.2024 a 13.12.2024, - rada svazku obcí ve dnech 28.03.2024, 17.06.2024, 03.10.2024 a 13.12.2024, - dozorčí komise dne 07.01.2024, 27.05.2024 a 26.11.2024. Zápis z jednání valné hromady, rady svazku obcí a dozorčí komise nebyly při přezkoumání hospodaření předmětem kontroly.

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 2024

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení Krušné hory - západ za rok 2024:

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 Sdružení Krušné hory - západ za rok 2024 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 10.12.2024. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 10.12.2024 za období od 01.01.2024 do 31.10.2024, kdy kontrolori kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Bc. Nikola Jančarová, kontrolor Ing. Josef Švéda, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy.

II. Konečného přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení Krušné hory - západ za rok 2024, které se uskutečnilo dne 10.02.2025. Kontrolori kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Bc. Nikola Jančarová, kontrolor Ing. Josef Švéda deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy.

E. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení Krušné hory - západ za rok 2024:

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 Sdružení Krušné hory - západ 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 31.12.2024 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku

0,08 %

- | | |
|---|--------|
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 0,70 % |
| 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 Sdružení Krušné hory – západ se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v ustanovení § 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 v ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).

Karlovy Vary dne 19.02.2025

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE**
(11) odbor kontroly


Bc. Nikola Jančarová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


Ing. Josef Švéda
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 ustanovení § 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 ustanovení § 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 Sdružení Krušné hory - západ o počtu 10 stran byla seznámena a jeho stejnopis obdržela :

SDRUŽENÍ KRUŠNÉ HORY - ZÁPAD

Klínovecká 1407, 363 01 Ostrov

IČO: 497 54 866

Dne: 24.2.2025

Ing. Markéta Sinkulová Moravcová, předsedkyně
svazku

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Sdružení Krušné hory - západ	Ing. Markéta Sinkulová Moravcová
2	1	Karlovarský kraj	Bc. Nikola Jančarová

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 ustanovením § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

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