

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 Sdružení Krušné hory - západ

IČO: 49754866

za rok 2021

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 12.08.2021 (*dílčí přezkoumání*)
- 06.05.2022 (*konečné přezkoumání*)

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 19.05.2021 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 29.06.2021 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 uskutečněního přezkoumání: **Obecní úřad Velichov**
Velichov 13
363 01 Ostrov

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 2012/182/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:

- Ing. Markéta Sinkulová Moravcová - předsedkyně svazku
- Marie Převrátilová - účetní svazku

Přezkoumání vykonali:

a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Dana Matoušková
- kontrolor:
Ing. Ivana Šreková

b) při konečném přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Ing. Dana Matoušková
- kontrolor:
Ing. Ivana Šreková

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 06.05.2022.

A. Přezkoumané písemnosti

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

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu svazku obcí na rok 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 25.11.2020, zveřejnění návrhu rozpočtu trvalo až do dne jeho schválení. Zveřejnění návrhu rozpočtu svazku obcí na rok 2021 na úředních deskách členských obcí bylo ověřeno výběrově u tří členských obcí. Na úřední desce obecního úřadu obce Velichov byl zveřejněn v období od 26.11.2020 do 16.12.2020, na úřední desce obecního úřadu obce Šemnice byl zveřejněn v období od 30.11.2020 do 16.12.2020 a na úřední desce obecního úřadu obce Sadov byl zveřejněn v období od 26.11.2020 do 16.12.2020.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu svazku obcí na rok 2021 před 01.01.2021 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Za rok 2021 byla v kontrolovaném období účetní jednotkou provedena 2 rozpočtová opatření: - rozpočtové opatření č. 1/2021 schválené valnou hromadou dne 25.05.2021 usnesením č. 91/05/2021, zveřejněné na internetových

	<p>stránkách svazku obcí dne 03.06.2021; - rozpočtové opatření č. 2/2021 schválené předsedkyní sdružení dne 20.09.2021, zveřejněné na internetových stránkách svazku obcí dne 20.09.2021, provedené na základě pověření předsedkyně svazku obcí valnou hromadou dne 25.05.2021 usnesením č. 92/02/2021 k provedení rozpočtového opatření č. 2/2021 - navýšení příjmů o Karlovarským krajem přislíbené dotace.</p> <p>Při dílčím přezkoumání hospodaření svazku obcí bylo ověřeno, že svazek obcí oznámil na úředních deskách členských obcí, kde je schválené rozpočtové opatření č. 1/2021 zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření svazku obcí nebylo zveřejnění schválených rozpočtových opatření předmětem kontroly.</p>
Schválený rozpočet	<p>Pro rok 2021 byl Valnou hromadou svazku obcí Sdružení Krušné hory - západ schválen dne 15.12.2020 usnesením č. 75/12/2020 rozpočet schodkový. Příjmy ve výši 458.500,- Kč a výdaje ve výši 831.000,- Kč. Schodek ve výši 372.500,- Kč bude kryt finančními prostředky z minulých let. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny rozpočtové paragrafy. Schválený rozpočet svazku obcí na rok 2021 byl na internetových stránkách svazku obcí zveřejněn dne 28.12.2020 a v době dílčího přezkoumání hospodaření svazku obcí byl stále zveřejněn.</p> <p>Při dílčím přezkoumání hospodaření svazku obcí bylo ověřeno, že svazek obcí oznámil na úředních deskách členských obcí, kde je schválený rozpočet svazku obcí zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření svazku obcí nebylo zveřejnění schváleného rozpočtu svazku obcí předmětem kontroly.</p>
Střednědobý výhled rozpočtu	<p>Návrh střednědobého výhledu rozpočtu svazku obcí na období let 2020 až 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí a na úředních deskách členských obcí v období od 28.11.2018 do 28.12.2018. Střednědobý výhled rozpočtu svazku obcí na období let 2020 až 2023 byl schválen valnou hromadou svazku obcí dne 20.12.2018 usnesením 10/12/18. Obsahuje souhrnné údaje o příjmech a výdajích. Výše uvedené skutečnosti byly předmětem přezkoumání hospodaření svazku obcí za předcházející kontrolní období.</p> <p>Schválený střednědobý výhled rozpočtu svazku obcí na období let 2020 až 2023 byl na internetových stránkách svazku obcí zveřejněn dne 09.01.2019 a v době dílčího přezkoumání hospodaření svazku obcí byl stále zveřejněn.</p> <p>Při dílčím přezkoumání hospodaření svazku obcí bylo ověřeno, že svazek obcí oznámil na úředních deskách členských obcí, kde je schválený střednědobý výhled rozpočtu svazku obcí na období let 2020 až 2023 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření svazku obcí nebylo zveřejnění</p>

	<p>schváleného střednědobého výhledu rozpočtu svazku obcí na období let 2020 až 2023 předmětem kontroly.</p>
Závěrečný účet	<p>Návrh závěrečného účtu svazku obcí za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 03.05.2021, zveřejnění návrhu závěrečného účtu trvalo až do dne jeho schválení.</p> <p>Zveřejnění návrhu závěrečného účtu svazku obcí na úředních deskách členských obcí bylo ověřeno výběrově u tří členských obcí. Na úředních desce obecního úřadu obce Krásný les byl návrh zveřejněn v období od 04.05.2021 do 26.05.2021, na úřední desce obecního úřadu obce Hájek v období od 03.05.2021 do 26.05.2021 a na úřední desce obecního úřadu obce Otovice v období od 05.05.2021 do 25.05.2021.</p> <p>Závěrečný účet svazku obcí za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020 byl dne 25.05.2021 projednán a schválen 16 - ti členy Sdružení Krušné Hory - západ usnesením č. 90/05/2021 bez výhrad.</p> <p>Závěrečný účet svazku obcí za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí dne 31.05.2021 a v době dílčího přezkoumání hospodaření svazku obcí byl stále zveřejněn.</p> <p>Při dílčím přezkoumání hospodaření svazku obcí bylo ověřeno, že svazek obcí oznámil na úředních deskách členských obcí, kde je závěrečný účet svazku obcí zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.</p> <p>Při konečném přezkoumání hospodaření svazku obcí nebylo zveřejnění závěrečného účtu svazku obcí předmětem kontroly.</p> <p>Účetní závěrka svazku obcí sestavená ke dni 31.12.2020 byla schválena 16 - ti členy Sdružení Krušné Hory - západ dne 25.05.2021 usnesením 89/05/2021.</p>
Bankovní výpis	<p>Zůstatek peněžních prostředků na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví svazku:</p> <ul style="list-style-type: none"> - k 30.06.2021 ve výši 636.731,46 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u UniCredit Bank, a.s., a u České národní banky ke stejnému datu; - k 31.12.2021 ve výši 406.999,85 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z bankovních účtů vedených u UniCredit Bank, a.s., a u České národní banky ke stejnému datu.
Evidence pohledávek	<p>Evidence pohledávek je vedena elektronicky v účetním programu Munis. Během kontrolovaného období roku 2021 nebylo o pohledávkách účtováno, rozvahový účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti vykazoval nulový zůstatek.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2021 provedena na základě plánu inventur ze dne 15.12.2021 účinného od 20.12.2021 do 11.02.2022 a směrnice č. 1/2018 Inventarizace majetku a závazků účinné od 11.12.2018. Jmenována jedna tříčlenná inventarizační komise. Předložena Inventarizační zpráva ze dne 11.02.2022. Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 20.12.2021. Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 018, 078, 028, 088, 231, 261, 311 a 321.</p>

	Účetní jednotka ve zprávě uvedla, že inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	V kontrolovaném období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 75 dodavatelských faktur. K 31.12.2021 byla evidována 1 neuhrazená faktura ve lhůtě splatnosti v celkové výši 556,60 Kč, která byla zaúčtována na rozvahovém účtu 321- Dodavatelé ke stejnému datu.
Kniha odeslaných faktur	V kontrolovaném období od 01.01.2021 do 31.12.2021 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno 10 odběratelských faktur. Ke dni 31.12.2021 byly evidovány 4 neuhrazené faktury ve lhůtě splatnosti v celkové výši 7.260,- Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 311 – Odběratelé ke stejnému datu.
Příloha rozvahy	Ke kontrole byl předložen výkaz Příloha rozvahy účetní jednotky sestavený k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz Rozvaha účetní jednotky sestavený k 30.06.2021 a k 31.12.2021.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh pro rok 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, sestaveného k 30.06.2021, který se týká čerpání rozpočtu, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 525.622,95 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 94,11 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 424.376,47 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 45,58 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření dobrovolného svazku obcí k 30.06.2021 byl přebytek ve výši 101.246,48 Kč. Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, sestaveného k 31.12.2021, který se týká čerpání rozpočtu, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 854.576,93 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 89,90 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 983.062,06 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 87,53 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření dobrovolného svazku obcí k 30.06.2021 byl schodek ve výši 128.485,13 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty, sestaveného k 30.06.2021, bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období byl zisk ve výši 30.619,78 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ve výkazu rozvahy ke stejnému datu. Kontrolou výkazu zisku a ztráty, sestaveného k 31.12.2021, bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období byla ztráta ve výši 121.521,13 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 doručeny 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.
Dohody o pracovní činnosti	Dle sdělení svazku obcí nebyly v kontrolovaném období uzavřeny žádné dohody o pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	V kontrolovaném období byly svazkem obcí uzavřeny 3 dohody o provedení práce. - dohoda uzavřená dne 04.01.2021 za účelem zpracování účetnictví svazku obcí bez zpracování výplat za období leden - prosinec 2021, na dobu určitou od 04.01.2021 do 20.02.2022, rozsah práce stanoven v rozsahu 120 hodin; - dohoda uzavřená dne 01.04.2021 za účelem roční závěrky účetnictví 2021, zpracování statistického výkaznictví za rok 2021, na dobu určitou od 06.04.2021 do 16.03.2022, rozsah práce stanoven v rozsahu 50 hodin; - dohoda uzavřená dne 15.10.2021 za účelem vymalování kanceláří včetně radiátorů, na dobu určitou od 18.10.2021 do 25.10.2021, rozsah práce stanoven v rozsahu 50 hodin.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Dle sdělení svazku obcí nebyly v kontrolovaném období poskytnuty svazkem obcí žádné účelové dotace.
Smlouvy o dílo	Ke kontrole byla předložena Smlouva o dílo na dodávku služeb uzavřená dne 17.03.2021 mezi svazkem obcí (objednatel) a ASHPA oběhová hospodářství, s.r.o., se sídlem 602 00 Brno - Černá Pole, třída Kpt. Jaroše, IČO 04455967 (dodavatel), na vypracování analýzy optimálního systému svozu odpadů. Cena díla byla ujednána ve výši 73.500,- Kč bez DPH, termín dokončení díla stanoven do 15.11.2021. Vypracování analýzy se vztahuje na 18 členských obcí a měst svazku obcí a na 4 přidružené obce. Uzavření smlouvy bylo schváleno radou svazku obcí na jejím jednání dne 11.02.2021 usnesením č. 83/02/2021. Ke kontrole byla předložena faktura č. 210100331 vystavená dne 16.12.2021 ve výši 73.500,- Kč bez DPH (88.935,- Kč včetně DPH), uhrazená dne 23.12.2021 z účtu svazku obcí vedeného u UniCredit Bank, a.s., výpis č. 12. Cena smlouvy o dílo byla dodržena.
Smlouvy o přijetí úvěru	Dle sdělení svazku obcí nebyly v kontrolovaném období uzavřeny žádné smlouvy o přijetí úvěru.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dle sdělení svazku obcí nebyly v kontrolovaném období vyhlášeny ani zadány žádné veřejné zakázky malého rozsahu, mimo uskutečněného průzkumu trhu ohledně analýzy svozu odpadů, který nebyl předmětem kontroly.
Vnitřní předpisy a směrnice	V průběhu kontrolovaného období byla svazkem obcí vydána s účinností od 01.01.2021 Příloha č. 4 interní směrnice "VS 1/2024 - Vnitřní směrnice o cestovních náhradách".

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Nejvyšším orgánem svazku obcí Sdružení Krušné hory - západ je "Valná hromada", která je tvořena všemi 18ti členy sdružení. Dalšími orgány jsou sedmičlenná "Rada" a tříčlenná "Dozorčí komise". Za kontrolované období se sešla: - valná hromada ve dnech 25.05.2021 a 14.12.2021; - rada svazku obcí ve dnech 11.02.2021, 25.05.2021 a 14.12.2021; - dozorčí komise dne 08.12.2021. Zápisy z jednání valné hromady, rady svazku obcí a dozorčí komise nebyly při přezkoumání hospodaření předmětem kontroly.
--	--

II. Zástupce dobrovolného svazku obcí Sdružení Krušné hory - západ prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- 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,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace a návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitého 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 Sdružení Krušné hory - západ 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 Sdružení Krušné hory - západ za rok 2021 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 12.08.2021. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 12.08.2021 za období od 01.01.2021 do 30.06.2021, kdy kontroloři kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Dana Matoušková a kontrolor Ing. Ivana Šreková, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy.

II. Konečného přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení Krušné hory - západ za rok 2021, které se uskutečnilo dne 06.05.2022. Kontroloři kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Ing. Dana Matoušková a kontrolor Ing. Ivana Šreková 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 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 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 31.12.2021 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

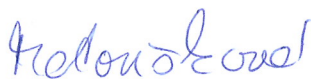
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,85 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	4,90 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

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 Sdružení Krušné hory – západ 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.).

Velichov dne 06.05.2022

Za Krajský úřad Karlovarského kraje



Ing. Dana Matoušková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE**
(3) odbor interního auditu a kontroly



Ing. Ivana Šreková
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 Sdružení Krušné hory - západ o počtu 10 stran byla seznámena a jeho stejnopis obdržela.

Dne: 06.05.2022

SDRUŽENÍ KRUŠNÉ HORY - ZÁPAD

Klínovecká 1407, 363 01 Ostrov

IČO: 497 54 866



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	Ing. Dana Matoušková

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.