

Svazek obcí Vejprtska

Tylova 870/6, 431 91 Vejprty

IČO 477 93 040

Registrační list – výpis DSO ČJ.837/SČaKŽÚ/2014

JID:30124/2014/KÚÚK

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

Údaje o ročním hospodaření svazku za rok 2021

Předsedkyně : Jitka Gavdunová

1) Hospodaření:

Rozpočet Svazku obcí Vejprtska na rok 2021 byl schválen na jednání Valné hromady Svazku obcí Vejprtska dne 23.11.2020 jako vyrovnaný, kdy celkové příjmy byly rozpočtovány ve výši 170.000,- Kč a výdaje ve stejné výši tj. 170.000,- Kč.

V roce 2021 nebylo schválené žádné rozpočtové opatření.

Rozpočtové hospodaření Svazku obcí Vejprtska za rok 2021 skončilo převahou příjmů nad výdaji ve výši 44.397,27 Kč. Záporný hospodářský výsledek je ovlivněn zejména účtováním odpisů majetku.

Hlavním zdrojem financování Svazku obcí Vejprtska v roce 2021 byly příjmy za nájemné od T-Mobile, GRAPE SC, finanční dar VKKV, příspěvek VSOZČ a příspěvky od členských obcí. Výdaji byli výdaje na dohodu o provedení práce předsedkyně svazku, výdaje dle mandátních smluv, výdaje na aktualizace programového vybavení, pohoštění na VH a vedení bankovního účtu.

Průběh účetního období Svazku obcí Vejprtska za rok 2021 byl podrobně sledován na společných jednáních zástupců členských subjektů, tedy na Valných hromadách ve dnech 18.6. a 16.12.2021.

Příjmy

ODPA	POL	ROZPOČET	SKUTEČNOST
	4121	30000	25000
	4129	40000	40000
3636	2132	69000	80859,71
3636	2321	30000	30000
6310	2141	1000	20,51
PŘÍJMY CELKEM		170000	175880,22

Výdaje

ODPA	POL	ROZPOČET	SKUTEČNOST
3636	5021	25000	25000
3636	5168	12000	7253,95
3636	5169	118000	93186
3636	5175	12000	3853
3636	5163	3000	2190
VÝDAJE CELKEM		170000	131482,95

2) Účelové fondy:

Svazek obcí Vejprtska netvořil v roce 2021 jiné účelové fondy.

3) Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně:

- Svazek obcí Vejprtska neměl žádné závazky vůči státu
 - Vztahy mezi obcemi jsou vypořádány
 - Svazek obcí Vejprtska neobdržel v roce 2021 dotaci účtovanou na POL třídy 4
- Na POL třídy 4 jsou pouze transfery od členských obcí a příspěvek od VSOZČ

4) Hospodaření s majetkem:

Svazek obcí Vejprtska v roce 2021 nepořídil ani neprodal žádný majetek. Pouze byly provedeny roční odpisy.

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2021

Přezkum hospodaření provedli na základě žádosti Svazku obcí Vejprtska pracovníci odboru kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje. Dílčí přezkum za rok 2021 byl proveden 16.9.2021 a závěrečný přezkum za rok 2021 se uskutečnil 16.5.2021

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 je nedílnou součástí tohoto závěrečného účtu.

Závěr: Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Vejprtska za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

6) Doplnující informace o majetku DSO

- | | |
|---|---------------|
| - Stav základního běžného účtu | 262.841,38 Kč |
| - Stav hotovosti v pokladně | 0 Kč |
| - Výsledek hospodaření | -18.862,73 Kč |
| - SOV nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu | |
| - SOV nemá zastavený majetek | |



Jitka Gavdunová
Předsedkyně SOV

SVAZEK OBCÍ VEJPRTSKA
Tylova 870/6, 431 91 Vejprty
IČ: 477 93 040 ①

Ve Vejprtech 25.5. 2022

Krajský úřad Ústeckého kraje

Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem
odbor kontroly

Datum: 16. 5. 2022
Spisová značka: KUUK/087873/2021/7
Číslo jednací: KUUK/074770/2022
UID: kuukes861da038
Počet listů/příloh: 8/0

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Vejprtska za rok 2021, IČ: 47793040

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného dílčího přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 20. 7. 2021 a bylo provedeno na základě ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Vejprtska, na adrese Tylova 6, 431 91 Vejprty, dne 16. 9. 2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Blanka Pospíšilová – kontrolorka

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Vejprtska, na adrese Tylova 6, 431 91 Vejprty, dne 16. 5. 2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání
- Ing. Blanka Pospíšilová - kontrolorka

Zástupci dobrovolného svazku obcí (dále také „DSO“):

- Jitka Gavdunová - předsedkyně
- Ing. Rostislav Velek - mandatář
- Věra Valvodová - účetní

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 420/2004 Sb.“):

- a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
- b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
- c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
- d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

- a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
- b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
- c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
- d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
- e) ručení za závazky fyzických a právníckých osob,
- f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
- h) účetnictví vedené územním celkem,
- i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

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

Přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovitosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je popsán v části A, bod I zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále také „zpráva“). Míru ujistění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	<ul style="list-style-type: none">- zveřejněn způsobem umožňujícím dálkový přístup na úřední desce města Vejprty v záložce "Svazek obcí Vejprtska" dle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále také "řádně zveřejněno") od 23. 11. 2020 do 13. 1. 2021,- doloženo řádné zveřejnění dokumentu ve všech členských obcích dobrovolného svazku obcí.
Rozpočtová opatření	<ul style="list-style-type: none">- DSO v přezkoumávaném období neupravil schválený rozpočet.
Schválený rozpočet	<ul style="list-style-type: none">- schválen valnou hromadou DSO (dále také "VH") dne 11. 12. 2020 usnesením č. 14/2020 jako rozpočet vyrovnaný,- příjmy ve výši 170 000 Kč, výdaje ve výši 170 000 Kč,- závazné ukazatele pro DSO stanoveny v oblasti příjmů paragrafy, jednotky odvětvového třídění rozpočtové skladby a vybrané položky, jednotky druhového třídění rozpočtové skladby a v oblasti výdajů paragrafy - jednotky odvětvového třídění rozpočtové skladby.- řádně zveřejněn od 22. 12. 2020,- na stránkách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možné nahlédnout do jeho listinné podoby,- doloženo řádné zveřejnění ve všech členských obcích.
Střednědobý výhled rozpočtu	<ul style="list-style-type: none">- zpracován na roky 2020 až 2024, schválen VH usnesením č. 20/19 dne 20. 12. 2019,- řádně zveřejněn dne 13. 1. 2020,- doloženo řádné zveřejnění všech členských obcí DSO,- doloženo řádné zveřejnění návrhu dokumentu od 22. 11. 2019 do 31. 12. 2019.
Závěrečný účet	<ul style="list-style-type: none">- návrh ZÚ za rok 2020 řádně zveřejněn od 19. 5. 2021 do 30. 6. 2021,- ZÚ za rok 2020 obsahoval zákonné údaje a byl projednán a schválen VH dne 18. 6. 2021 usnesením č. 4/2021 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad,- schválený ZÚ řádně zveřejněn dne 1. 7. 2021,- doloženo řádné zveřejnění obou dokumentů ve všech členských obcích DSO.
Bankovní výpis	<ul style="list-style-type: none">- zůstatek bankovního účtu dle bankovního výpisu z účtu KB a. s. poř. č. 6 za měsíc červen 2021 souhlasí se stavem SÚ 231 Základní běžný účet výkazu Rozvaha a řádkem 6010 Základní běžný účet výkazu FIN 2-12 M sestaveným ke dni 30. 6. 2021,- zůstatek bankovního účtu dle bankovního výpisu z účtu KB a. s. poř. č. 12 za měsíc prosinec 2021 souhlasí se stavem SÚ 231 Základní běžný účet výkazu Rozvaha a řádkem 6010 Základní běžný účet výkazu FIN 2-12 M sestaveným ke dni 31. 12. 2021.
Evidence majetku	<ul style="list-style-type: none">- vedena v tabulkovém procesoru MS Excel,- karta majetku "IPROM SOV" - inventární číslo 1/019/00/1 (SÚ 019 Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek),- karta majetku "Kanalizační přípojka Loučná" - inventární číslo 1/021/20 (SÚ 021 Budovy, haly a stavby).
Evidence pohledávek	<ul style="list-style-type: none">- vedena v informačním systému GORDIC s. r. o., modul Účetnictví a rozpočet, analyticky členěno dle jednotlivých typů pohledávek,- inventurními soupisy ke dni 31. 12. 2021 doloženo vykázání a ověření zůstatků pohledávkových účtů.

Evidence závazků	- vedena v informačním systému GORDIC s. r. o., modul Účetnictví a rozpočet, analyticky členěno dle jednotlivých typů závazků, - inventurními soupisy ke dni 31. 12. 2021 doloženo vykázání a ověření zůstatků závazkových účtů.
Faktura	- faktura přijatá č.: 650001, 650002, 650003 za období 01-06/2021.
Hlavní kniha	- sestavena ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021, - hlavní kniha účetnictví (za SÚ a AÚ), období 12/2021.
Inventurní soupis majetku a závazků	- inventarizace majetku a závazků byla provedena jako periodická k rozvahovému dni 31. 12. 2021 v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, vyhláškou č. 270/2010 Sb., o inventarizaci majetku a závazků a vnitřní normou č. 1/2011, - Směrnice o inventarizaci - Plán inventur ze dne 16. 12. 2021, vydáno předsedkyní DSO, stanoví harmonogram a rozsah inventarizace, zřizuje inventarizační komisi (dále také "IK"), podpisové vzory připojeny, - složení IK schválila VH dne 16. 12. 2021 usnesením č. 15/2021, - Seznámení s předpisy o provádění inventury včetně zásad o bezpečnosti práce ze dne 16. 12. 2021, - Hlavní inventurní zápis ze dne 6. 2. 2022, inventarizační rozdíly nezjištěny, podepsán všemi členy IK, - inventurní soupisy ke všem inventarizovaným účtům.
Kniha došlých faktur	- ke dni 30. 6. 2020 a 31. 12. 2021, tabulka MS Excel, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 Dodavatelé výkazu Rozvaha, - inventurním soupisem závazků k 31. 12. 2021 doloženo vykázání a ověření zůstatků SÚ 321 Dodavatelé.
Kniha odeslaných faktur	- ke dni 31. 12. 2021, tabulka MS Excel, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 311 Odběratelé výkazu Rozvaha, - inventurním soupisem závazků k 31. 12. 2021 doloženo vykázání a ověření zůstatků SÚ 311 Odběratelé.
Mzdová agenda	- vedena zaměstnankyní DSO (dohoda o provedení práce) v tabulkovém procesoru MS Excel, - originály dokladů včetně archivu umístěny v sídle DSO.
Příloha rozvahy	- sestavena ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021, - účetní jednotka využívá institut poznámek k okomentování vykazovaných skutečností.
Rozvaha	- sestavena ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Účetní doklad	- od č. 100001 do č. 100003 za období 01/2021 k bankovnímu výpisu KB, a. s. č. 1, - od č. 500002 do č. 500002 za období 05/2021 k bankovnímu výpisu KB, a. s. č. 5, - od č. 600001 do č. 600004 za období 06/2021 k bankovnímu výpisu KB, a. s. č. 6, - č. 650003 ze dne 23. 6. 2021 předpis závazku.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2021.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- sestaven ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Výkaz zisku a ztráty	- sestaven ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí	- v přezkoumávaném období beze změn, - Smlouva o vzniku svazku ze dne 16. 8. 1993, - účastníci DSO: Vejprty, Kovářská, Loučná, Měděnec, Kryštofovy Hamry, - účel: zajištění zásobování vodou, odvádění a čištění odpadních vod, - výpis z registru ekonomických subjektů ze dne 6. 2. 2012 značka 7601 vydaný Českým statistickým úřadem, IČ 47793040.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	<ul style="list-style-type: none"> - v přezkoumávaném období beze změn, - Stanovy Svazku obcí Vejprtska ze dne 7. 5. 2004 schválené VH usnesením č. 15/2004 ze dne 19. 3. 2004, - dodatek stanov č. 1 ze dne 12. 3. 2007 schválený VH dne 12. 3. 2007, - registrační list - výpis DSO ze dne 12. 3. 2014 č. j. 837/SČaKŽÚ/2014 (pův. 920/Org/2003) vydaný Krajským úřadem Ústecké kraje, - Svazek obcí Vejprtska, IČ 47793040.
Darovací smlouvy	<ul style="list-style-type: none"> - Smlouva o poskytnutí daru č. 28/2021 za dne 26. 11. 2021 se společností Vodárny a kanalizace Karlovy Vary, a. s., IČ 49789228, jako dárcem, - účelový finanční dar ve výši 30 000 Kč na provoz SOV v roce 2022, - plnění proběhne v účetním období 2022.
Dohody o provedení práce	<ul style="list-style-type: none"> - uzavřena jedna s předsedkyní DSO na období od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, - uzavření pracovně právního vztahu schválila VH na svém jednání dne 11. 12. 2020 usnesením č. 12/2020, - účetní doklad č. 600001 ze dne 14. 6. 2021 - odvod srážkové daně, úhrada dobírky DPP.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> - Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu Vodohospodářského sdružení obcí Západních Čech (také VSOZČ) na provoz dobrovolných svazků obcí ze dne 11. 6. 2021, - příspěvek 40 000 Kč poskytnut na provoz DSO - na částečné krytí části nákladů spojených s provozem DSO, - termín využití do 31. 12. 2021, - povinnost vyúčtování do 10. 1. 2022, - účetní doklad č. 600003 ze dne 29. 6. 2021 k bankovnímu výpisu KB a. s. poř. č. 6 za období 06/2021.
Smlouvy nájemní	<ul style="list-style-type: none"> - dlouhodobá se společností T - mobile do 30. 6. 2029, - dodatek č. 3 k Nájemní smlouvě č 040376-000-0 ze dne 28. 1. 1999 podepsaný dne 8. 7. 2019, - v přezkoumávaném období beze změn, - účetní doklad č.: 311001 ze dne 1. 1. 2021, 311002 ze dne 1. 4. 2021 - předpisy pohledávek, 100001 ze dne 8. 1. 2021, 400001 ze dne 9. 4. 2021 - úhrady pohledávek.
Smlouvy nájemní	<ul style="list-style-type: none"> - Smlouva o umístění zařízení ze dne 4. 11. 2021 s Grape SC, a. s., IČ 25708783, jako provozovatelem, - předmět smlouvy: umístění technologie pro přenos datových a hlasových služeb na střešních prostorách objektu VD Měděnec, - platnost smlouvy: doba neurčitá, s doložkou, že účinnost smlouvy bude každé dva roky posuzována, - dále sjednáno: šestiměsíční výpovědní lhůta, finanční úplata za kalendářní rok, práva a povinnosti smluvních stran, - příloha č. 1 obsahuje technickou specifikaci instalovaného zařízení, - faktury vystavená č. 20212132 ze dne 11. 11. 2021, předpis pohledávky 2021; bankovní výpis KB a. s. poř. č. 12, příjem úhrady pohledávky dne 1. 12. 2021.
Smlouvy ostatní	<ul style="list-style-type: none"> - Mandátní smlouva č. 1/2021 ze dne 11. 12. 2020, účinná od 1. 1. 2021 s panem R. V., - schválena VH dne 11. 12. 2020 usnesením č. 11/2020, - sjednána doba určitá od 1. 1. 2021 do 31. 12. 2021, předmět činnosti, výše odměny a její splatnost, povinnosti a odpovědnost mandátáře, - schválena VH dne 20. 12. 2019 usnesením č. 17/19, - účetní doklad č.: - 650003 ze dne 22. 6. 2021 k daňovému dokladu č. 21062021 vystavenému dle smluvních podmínek za služby provedené v 1. pololetí 2021 - předpis závazku, - 600002 ze dne 28. 6. 2021 k bankovnímu výpisu KB č. 6 za měsíc

	červen 2020 - úhrada závazku. - Mandátní smlouva č. 2/2021 ze dne 30. 6. 2021 s panem R. V., - schválena VH dne 18. 6. 2021 usnesením č. 7/2021, - účetní doklad č.: - 321006 ze dne 7. 9. 2020 k daňovému dokladu č. 428100053 vystavenému dle smluvních podmínek za služby provedené v termínu 1. až 4. 9. 2020 - předpis závazku, - 900001 ze dne 7. 9. 2020 k bankovnímu výpisu KB č. 9 za měsíc září 2020 - úhrada závazku.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	- předloženy z jednání VH ve dnech 11. 12. 2020, 18. 6. 2021 a 16. 12. 2021, - pro účely přezkoumání hospodaření použito výběrovým způsobem.
Účetní závěrka Svazku obcí Vejprtska	- za rok 2020 projednána a schválena valnou hromadou dne 18. 6. 2021 usnesením č. 5/2021.
Vnitřní kontrolní činnost	- Zápis o finanční kontrole ze dne 16. 12. 2021, - kontrolující: zástupci členských obcí DSO, - kontrolováno: hospodaření DSO za období: leden až listopad 2021, - závěr: nedostatky a rozdíly nezjištěny, - zápis projednán na jednání VH dne 16. 12. 2021.

II. Zástupkyně Svazku obcí Vejprtska prohlašuje, že dobrovolný svazek obcí v roce 2021:

- neuskutečnil finanční operace týkající se peněžních fondů,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- neuskutečnil peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právníckými nebo fyzickými osobami,
- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru, půjčky ani neuskutečnil finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- není zřizovatelem organizační složky,
- nekoupil, ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- neuskutečnil akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek ani neuskutečnil veřejnou zakázku malého rozsahu,
- neručil svým majetkem za závazky fyzických a právníckých osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nezatížil majetek dobrovolného svazku obcí zřízením věcného břemene.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Vejprtska za rok 2021 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

- II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2021
Při dílčím přezkoumání za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

- I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Vejprtska za rok 2021 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky** (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).
- II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Vejprtska za rok 2021 **nebyla zjištěna rizika**, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.
- III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:
- | | |
|---|--------|
| a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,00 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 0,00 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |
- IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Vejprtska za rok 2021 nebylo dle ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb., ověřováno, zda dluh územního celku překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, se ověření poměru dluhu na dobrovolné svazky obcí nevztahuje).

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 16. 5. 2022.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Ústí nad Labem dne 16. 5. 2022

Ing. Barbora Jirásková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Blanka Pospíšilová
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Vejprtska za rok 2021, IČ: 47793040, o počtu 8 stran byl projednán na místě dne 16. 5. 2022 s váženou paní Jitkou Gavdunovou - předsedkyní dobrovolného svazku obcí.

Záznam o projednání byl doručen dne 17. 5. 2022 do datové schránky dobrovolného svazku obcí a dne 17. 5. 2022 potvrzen předsedkyní dobrovolného svazku obcí.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Vejprtska

1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem.