

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 2024

Předsedkyně DSO : Jitka Gavdunová

Schváleno na VH dne 13.6.2025

1) Hospodaření:

Rozpočet Svazku obcí Vejprtska na rok 2024 byl schválen na jednání Valné hromady Svazku obcí Vejprtska dne 14.12.2023 jako rozpočet přebytkový, kdy celkové příjmy byly rozpočtovány ve výši 206. 000,- Kč, výdaje ve výši 156. 000,- Kč a financování 50.000,- Kč.

V průběhu roku 2024 nebylo schválené žádné rozpočtové opatření.

Rozpočtové hospodaření Svazku obcí Vejprtska za rok 2024 skončilo převahou příjmů nad výdaji ve výši 104.204,89 Kč.

Hlavním zdrojem financování Svazku obcí Vejprtska v roce 2024 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. Vzhledem k povodním v září 2024 se neuskutečnil plánovaný výjezd SOV a proto nebyly dočerpané plánované prostředky na mandátní smlouvu 2/2024. Novým výdajem byla Daň z nemovitých věcí.

Průběh účetního období Svazku obcí Vejprtska za rok 2024 byl podrobně sledován na společných jednáních zástupců členských subjektů, tedy na Valných hromadách ve dnech 24.5.2024, 20.6.2024 a 6.12.2024.

Příjmy

ODPA	POL	ROZPOČET	SKUTEČNOST
	4121	30000	25000
	4129	45000	45000
3636	2132	100000	104855,59
3636	2321	30000	30000
6310	2141	1000	31,38
PŘÍJMY CELKEM		206000	204886,97

Výdaje

ODPA	POL	ROZPOČET	SKUTEČNOST
3636	5021	12000	12000
3636	5168	15000	19381,18
3636	5169	114000	57917,90
3636	5175	12000	8512
3636	5362	0	69
6310	5163	3000	2802
VÝDAJE CELKEM		156000	100682,08

2) Účelové fondy:

Svazek obcí Vejprtska netvořil v roce 2024 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 2024 dotaci účtovanou na POL třídy 4

4) Hospodaření s majetkem:

Svazek obcí Vejprtska v roce 2024 nepořídil ani neprodal žádný majetek. Pouze byly provedeny roční odpisy.

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2024

Přezkum hospodaření provedli na základě žádosti Svazku obcí Vejprtska pracovníci odboru kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje. Dílčí přezkum za rok 2024 byl proveden 10.10.2024 a závěrečný přezkum za rok 2024 se uskutečnil 28.5.2025.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2024 je nedílnou součástí tohoto závěrečného účtu.

Závěr:

- I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí Vejprtska za rok 2024

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

- II. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí Vejprtska za rok 2024

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti nebyly

6) Doplnující informace o majetku DSO

- Stav základního běžného účtu	431.151,06 Kč
- Stav hotovosti v pokladně	0 Kč
- Výsledek hospodaření	17.688,89 Kč
- nezřídil ani nezaložil jinou právnickou osobu	
- SOV nemá zastavený majetek	



Jitka Gavdunová

Předsedkyně SOV

Ve Vejprtech 28.5.2025

Krajský úřad Ústeckého kraje

odbor kontroly

Datum: 28. 5. 2025
Spisová značka: KUUK/095108/2024/9
Číslo jednací: KUUK/075588/2025
ÚID: kuukes97ff4874
Počet listů/příloh: 8/0
Vyřizuje/linka: Ing. Barbora Jirásková/467

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí Vejprtska za rok 2024, 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 9. 9. 2024 a bylo provedeno na základě ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle svazku obcí Svazek obcí Vejprtska, na adrese Tylova 6, 431 91 Vejprty, dne 10. 10. 2024.

Dílčí přezkoumání vykonala Ing. Barbora Jirásková - kontrolorka pověřená řízením přezkoumání.

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle svazku obcí Svazek obcí Vejprtska, na adrese Tylova 6, 431 91 Vejprty, dne 28. 5. 2025.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

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

Zástupci svazku obcí (dále také „DSO“):

- Jiřka Gavdunová - předsedkyně
- Ing. Rostislav Velek – mandátář
- 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 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 ujištění 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	- 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. 2023 do 22. 12. 2023, - doloženo řádné zveřejnění dokumentu ve všech členských obcích dobrovolného svazku obcí.
Rozpočtová opatření	- k rozvahovému dni nedošlo k úpravě schváleného rozpočtu, - skutečné příjmy po konsolidaci činí 204 886,97 Kč (99,46 % schváleného rozpočtu) a skutečné výdaje po konsolidaci činí 100 682,08 Kč (64,54 % schváleného rozpočtu).
Schválený rozpočet	- schválen VH DSO dne 14. 12. 2023 usnesením č. 16/2023, jako rozpočet přebytkový, - příjmy ve výši 206 000 Kč, výdaje ve výši 156 000 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, - řádně zveřejněn od 19. 12. 2023, - 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, - kontrola shodně pořízeného rozpočtu do výkazu FIN 2-12 M u položek rozpočtových: - příjmů: položka 4121 Neinvestiční přijaté transfery od obcí a § 3636 Územní rozvoj, - výdajů: § 3636 Územní rozvoj.
Střednědobý výhled rozpočtu	- zpracován na roky 2024 až 2028, schválen VH usnesením č. 17/2023 dne 14. 12. 2023, - řádně zveřejněn dne 19. 12. 2023, - doloženo řádné zveřejnění všech členských obcí DSO, - doloženo řádné zveřejnění návrhu dokumentu od 23. 11. 2023 do 22. 12. 2023.
Závěrečný účet	- návrh ZÚ za rok 2023 řádně zveřejněn od 3. 6. 2024 do 30. 6. 2024, - ZÚ za rok 2023 obsahoval zákonné údaje a byl projednán a schválen VH dne 20. 6. 2024 usnesením č. 11/2024 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený ZÚ řádně zveřejněn dne 29. 5. 2023, - doloženo řádné zveřejnění obou dokumentů ve všech členských obcích DSO.
Bankovní výpis	1) zůstatek bankovního účtu dle bankovního výpisu z účtu KB, a. s. poř. č. 6 za měsíc červen 2024 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. 2024. 2) zůstatek bankovního účtu dle bankovního výpisu z účtu KB, a. s. poř. č. 12 za měsíc prosinec 2024 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. 2024.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	- Dodatek vnitřní organizační směrnice č. 2/2014: Hmotná odpovědnost - bankovní účet pro předsedkyni DSO a pro mandátáře DSO ze dne 30. 9. 2014, účinný od 1. 10. 2014, - opatřeno vlastnoručními podpisy, - v přezkoumávaném období beze změn.

Evidence majetku	- 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), - v přezkoumávaném období DSO nebyl pořízen ani vyřazen žádný majetek.
Evidence pohledávek	- vedena v informačním systému GORDIC s. r. o., modul Účetnictví a rozpočet, analyticky členěno dle jednotlivých typů pohledávek, - inventurními soupisy ke dni 31. 12. 2024 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. 2024 doloženo vykázání a ověření zůstatků závazkových účtů.
Faktura	1) přijatá: - poř. č. 1, účetní doklad č. 321000001, ze dne 14. 3. 2024, uhrazena dne 22. 3. 2024, účetní doklad č. 231030001, - poř. č. 2, účetní doklad č. 321000002, ze dne 13. 5. 2024, uhrazena dne 23. 5. 2024, účetní doklad č. 231050003, - poř. č. 3, účetní doklad č. 321000003, ze dne 22. 5. 2024, uhrazena dne 19. 6. 2024, účetní doklad č. 231060002. 2) vydaná: - poř. č. 2024001, účetní doklad č. 311000005, ze dne 11. 11. 2024, uhrazena dne 19. 11. 2024, účetní doklad č. 231110002.
Hlavní kniha	- sestavena ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024.
Inventurní soupis majetku a závazků	- inventarizace majetku a závazků byla provedena jako periodická k rozvahovému dni 31. 12. 2024 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 14. 12. 2024, vydáno předsedkyní DSO, stanoví harmonogram (16. 12. 2024 - 5. 2. 2025) a rozsah inventarizace, zřizuje inventarizační komisi (dále také "IK"), podpisové vzory připojeny, seznam inventarizovaných účtů, - složení IK schválila VH dne 6. 12. 2024 usnesením č. 22/2024, - Seznámení s předpisy o provádění inventury včetně zásad o bezpečnosti práce ze dne 14. 12. 2024, - Hlavní inventurní zápis ze dne 5. 2. 2025, inventarizační rozdíly nezjištěny, podepsán všemi členy IK, - inventurní soupisy včetně příloh ke všem inventarizovaným účtům, - Směrnice "Odpisový plán SOV" č. OP1/2011, platná od 31. 12. 2011, schválena VH dne 20. 12. 2011, - výpis z katastru nemovitostí prokazující stav evidovaný k datu 31. 12. 2024, - 4x k. ú.: Vejprty, LV 375, Černý Potok, LV 363, Háj u Loučné pod Klínovcem, LV 43, Kovářská, LV 552, - mzdová rekapitulace za období 12/2024, - confirmace č. j. PS16/67/2025, ze dne 2. 1. 2025, Vodárny a kanalizace Karlovy Vary, a. s. - stav ostatního majetku účetní jednotky podrozvahově evidovaném na SÚ 909, majetek svěřený do správy a k hospodaření VSOZČ.
Kniha došlých faktur	1) sestavena za období 01 - 06/2024, - vykázaný zůstatek ke dni 30. 6. 2024 souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 Dodavatelé výkazu Rozvaha. 2) sestavena za období 01 - 12/2024, - vykázaný zůstatek ke dni 31. 12. 2024 souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 Dodavatelé výkazu Rozvaha.

Kniha odeslaných faktur	1) sestavena za období 01 - 12/2024, - vykázaný zůstatek ke dni 31. 12. 2024 souhlasí s účetním záznamem SÚ 311 Odběratelé výkazu Rozvaha.
Mzdová agenda	- vedena v rámci mandátní smlouvy č. 1/2024 s R. V., v tabulkovém procesoru MS Excel, - originály dokladů včetně archivu umístěny v sídle DSO, - účetní doklad č. 630000001 ze dne 1. 6. 2024, předpis mzdových nákladů DPP J. G. za I. pololetí 2024; 231060001 ze dne 11. 6. 2024, výplata DPP, úhrada srážkové daně z příjmů ze závislé činnosti.
Příloha rozvahy	- výkaz sestaven ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024.
Rozvaha	- výkaz sestaven ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024.
Účetní doklad	- k bankovním výpisům KB, a. s., poř. č. 1 - 6, za období 01 - 06/2024, účetní doklad č.: 231010001 ze dne 19. 1. 2024, 231010002 ze dne 31. 1. 2024, 231020001 ze dne 29. 2. 2024, 231030001 ze dne 22. 3. 2024, 231030002 ze dne 28. 3. 2024, 231030003 ze dne 31. 3. 2024, 231040001 ze dne 9. 4. 2024, 231040002 ze dne 30. 4. 2024, 231050001 ze dne 7. 5. 2024, 231050002 ze dne 9. 5. 2024, 231050003 ze dne 23. 5. 2024, 231050004 ze dne 28. 5. 2024, 231050005 ze dne 31. 5. 2024, 231060001 ze dne 11. 6. 2024, 231060002 ze dne 19. 6. 2024, 231060003 ze dne 28. 6. 2024, 231060004 ze dne 30. 6. 2024.
Účetnictví ostatní	- účetní závěrka za rok 2023 projednána a schválena valnou hromadou dne 20. 6. 2024 usnesením č. 12/2024, - protokol o schválení řádné účetní závěrky ke dni 31. 12. 2023 dne 20. 6. 2024 pěti schvalovateli, - přílohy: výkaz FIN 2-12 M k 31. 12. 2023, výkaz Rozvaha k 31. 12. 2023, Hlavní inventurní zápis k 31. 12. 2023.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2024.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- výkaz sestaven ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024.
Výkaz zisku a ztráty	- výkaz sestaven ke dni 30. 6. 2024 a 31. 12. 2024.
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. - Návrh na zápis obcí do rejstříku svazků obcí ze dne 24.. 4. 2024, - podáno Krajskému úřadu Ústeckého kraje, odboru správních činností, dne 24. 4. 2024, - splněna povinnost dle čl II odst. 1 přechodných ustanovení zákona č. 418/2023 Sb., kterým se mění zákon č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení) a další předpisy.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	- 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	- Smlouva o poskytnutí daru č. 20/2024, uzavřená dne 3. 5. 2024, - dárce: Vodárny a kanalizace Karlovy Vary, a. s., IČ 49789228 (dále také "Vodakva"), - předmět smlouvy: poskytnutí finančního daru 30 000 Kč na provoz DSO

	v roce 2024, - účetní doklad č. 231050001 ze dne 7. 5. 2024, příjem daru.
Dohody o provedení práce	- uzavřena jedna s předsedkyní DSO na období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024, - uzavření pracovně právního vztahu schválila VH na svém jednání dne 14. 12. 2023 usnesením č. 13/2023, - účetní doklad č. 231060001 ze dne 11. 6. 2024 - odvod srážkové daně, úhrada dobírky DPP.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	- Veřejnoprávní smlouva o poskytnutí příspěvku z rozpočtu Vodohospodářského sdružení obcí Západních Čech (také VSOZČ) na provoz dobrovolných svazků obcí, ze dne 13. 5. 2024, - příspěvek 45 000 Kč poskytnut na provoz DSO - na částečné krytí části nákladů spojených s provozem DSO, - termín využití do 31. 12. 2024, - povinnost vyúčtování do 10. 1. 2025, - účetní doklad č. 231050002 ze dne 9. 5. 2024, příjem příspěvku.
Smlouvy nájemní	1) Nájemní smlouva č. 040376-000-0 ze dne 28. 1. 1999 se společností T - mobile, a. s., jako nájemcem, - dodatek č. 3 ze dne 8. 7. 2019 - prodloužení nájemního vztahu do 30. 6. 2029, - v přezkoumávaném období beze změn, - účetní doklad č.: 311000001 ze dne 1. 1. 2024, předpis pohledávky z nájemného na I. pololetí 2024; 231010001 ze dne 19. 1. 2024, příjem platby za pohledávku; 311000002 ze dne 1. 5. 2024, předpis pohledávky z nájemného na II. pololetí 2024; 231040001 ze dne 9. 4. 2024, příjem platby za pohledávku. 2) 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, - v přezkoumávaném období beze změn.
Smlouvy ostatní	- Mandátní smlouva č. 1/2024 ze dne 18. 12. 2023, účinná od 1. 1. 2024, s panem R. V., jako mandatářem, - sjednána doba určitá do 31. 12. 2024, předmět činnosti, výše odměny a její splatnost, povinnosti a odpovědnost mandátáře, - schválena VH dne 14. 12. 2023, usnesením č. 12/2023.
Vnitřní předpis a směrnice	1) Vnitřní organizační směrnice ze dne 12. 12. 2006, - komplexní dokument, řeší oběh účetních dokladů, účetní systém, podpisová práva, hmotnou odpovědnost, účetní závěrku, inventarizaci, archivaci, oceňování, odpisy a zařazování majetku. 2) Směrnice o finanční kontrole ze dne 1. 1. 2008, - schválena VH usnesením č. 05/2007 - součást Dodatku č. 1 Stanov, - finanční kontrola je zajišťována VH. 3) Dodatek Vnitřní směrnice č. 1/2014 ze dne 31. 12. 2013, účinný od 1. 1. 2014, - tři oblasti: podepisování účetních dokladů, hmotná odpovědnost, účtování, - řešeno dle zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví a zákona č. 320/2001 Sb., o finanční kontrole, - podpisové vzory připojeny.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků	- písemnosti použity namátkově, jako informační zdroj dokumentující činnost základního orgánu DSO v oblasti rozvoje, rozpočtu, nakládání s majetkem a dokládající rozhodovací a schvalovací procesy.

obcí	- Zápis o finanční kontrole uskutečněné dle § 39 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů dne 6. 12. 2024, - zástupci členských obcí provedli kontrolu hospodaření DSO v období 01 - 11/2024, - závěr: bez kontrolních zjištění, - výsledky kontroly projednala a vzala na vědomí VH dne 6. 12. 2024.
------	---

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí Vejprtska za rok 2024 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2024

Při dílčím přezkoumání za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí Vejprtska za rok 2024

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí Vejprtska za rok 2024

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 ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Ukazatel ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí Vejprtska 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 28. 5. 2025.

Místo a datum vyhotovení zprávy:

Vejrpty dne 28. 5. 2025

Ing. Barbora Jirásková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podpisující:	Ing. Barbora Jirásková
Organizace:	Ústecký kraj
Sériové č. cert.:	12315364
Vydavatel cert.:	I.CA EU Qualified CA2/RSA 06/2022
Datum a čas:	28.05.2025 13:58:29
Dřívod:	
Místo:	

Ing. Blanka Pospíšilová
kontrolorka

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podpisující:	Ing. Blanka Pospíšilová
Organizace:	Ústecký kraj
Sériové č. cert.:	12432958
Vydavatel cert.:	I.CA EU Qualified CA2/RSA 06/2022
Datum a čas:	28.05.2025 13:59:32
Dřívod:	
Místo:	

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí Svazek obcí Vejprtska za rok 2024, IČ: 47793040, o počtu 8 stran byl projednán na místě dne 28. 5. 2025 s váženým panem Ing. Rostislavem Velkem - mandatářem svazku obcí.

Záznam o projednání byl doručen dne 28. 5. 2025 do datové schránky svazku obcí a dne 28. 5. 2025 potvrzen mandatářem svazku obcí.

Rozdělovník:

1 stejnopis pro 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.

Doložka o zveřejnění

Závěrečný účet DSO SOV 2024

Vyvěšení a zveřejnění :

Úřední deska

Vyvěšeno od : 19.6.2025

Vyvěšeno do : 30.6.2026

Zveřejnění způsobem umožňující dálkový přístup

Zveřejněno od : 19.6.2025

Zveřejněno do : 30.6.2026

Obec :