

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

NÁVRH

ZÁVĚREČNÝ ÚČET

Údaje o ročním hospodaření svazku za rok 2023

1) Hospodaření:

Rozpočet Svazku obcí Vejprtska na rok 2023 byl schválen na jednání Valné hromady Svazku obcí Vejprtska dne 22.12.2022 jako rozpočet schodkový, kdy celkové příjmy byly rozpočtovány ve výši 233. 000,- Kč a výdaje ve výši 373. 000,- Kč.

Na VH 12.5.2023 bylo schválené rozpočtové opatření č. 1 ve výši -27. 000,- Kč na straně příjmů a 27. 000,- Kč na financování. Dále bylo na VH 14.12.2023 schválené rozpočtové opatření č. 2 ve výši 21.000,- Kč na straně příjmů, na straně výdajů -38.000,- Kč a financování 59.000,- Kč.

Rozpočtové hospodaření Svazku obcí Vejprtska za rok 2023 skončilo převahou výdajů nad příjmy ve výši 21.378,07 Kč.

Hlavním zdrojem financování Svazku obcí Vejprtska v roce 2023 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.

Ve výdajích je dále zaúčtovaná vratka nevyčerpaných prostředků z dotace Programu na integraci držitelů dočasné ochrany na území SOV přijaté v roce 2022. Na příjmech jsou přijaté prostředky od obcí jako 5 % podíl obcí, které byly zapojené do tohoto projektu

Průběh účetního období Svazku obcí Vejprtska za rok 2023 byl podrobně sledován na společných jednáních zástupců členských subjektů, tedy na Valných hromadách ve dnech 29.5.2023 a 14.12.2023.

Příjmy

ODPA	POL	ROZPOČET	SKUTEČNOST
	4116	0	0
	4121	77000	77262,04
	4129	40000	40000
3636	2132	106000	106004,72
3636	2321	30000	30000
6310	2141	1000	25,45
PŘÍJMY CELKEM		254000	253292,21

Výdaje

ODPA	POL	ROZPOČET	SKUTEČNOST
3636	5021	12000	11955
3636	5168	15000	7129,93
3636	5169	114000	96686
3636	5175	12000	5513
6310	5163	3000	2298
6221	5021	66000	65350
6402	5364	86000	85738,35
6221	5173	66000	65350

2) Účelové fondy:

Svazek obcí Vejprtska netvořil v roce 2023 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 2023 dotaci účtovanou na POL třídy 4

4) Hospodaření s majetkem:

Svazek obcí Vejprtska v roce 2023 nepořídil ani neprodal žádný majetek. Pouze byly provedeny roční odpisy.

5) Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO za rok 2023

Přezkum hospodaření provedli na základě žádosti Svazku obcí Vejprtska pracovníci odboru kontroly Krajského úřadu Ústeckého kraje. Dílčí přezkum za rok 2023 byl proveden 23.10.2023 a závěrečný přezkum za rok 2023 se uskutečnil 22.5.2024.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2023 je nedílnou součástí tohoto závěrečného účtu.

Závěr:

- I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Vejprtska za rok 2023

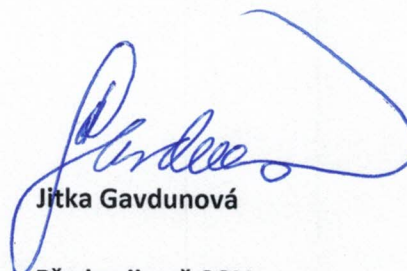
nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

- II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazku obcí Vejprtska za rok 2023

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) Doplňující informace o majetku DSO

- | | |
|---|---------------|
| - Stav základního běžného účtu | 326.946,17 Kč |
| - Stav hotovosti v pokladně | 0 Kč |
| - Výsledek hospodaření | 27.137,28 Kč |
| - 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 29.5.2024

Krajský úřad Ústeckého kraje

odbor kontroly

Datum: 22. 5. 2024
Spisová značka: KUUK/079082/2023/9
Číslo jednací: KUUK/077743/2024
ÚID: kuukes92096cd7
Počet listů/příloh: 8/0
Vyřizuje/linka: Ing. Barbora Jirásková/467

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Vejprtska za rok 2023, 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 07.08.2023 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 23. 10. 2023.

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

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Vejprtska, na adrese Tylova 6, 431 91 Vejprty, dne 22. 5. 2024.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

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

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

- Jitka Gavdunová - předsedkyně
- Ing. Rostislav Velek - mandatař
- 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 rizikovosti 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	<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 24. 11. 2022 do 10. 1. 2023,- doloženo řádné zveřejnění dokumentu ve všech členských obcích dobrovolného svazku obcí.
Rozpočtová opatření	<ul style="list-style-type: none">- DSO v přezkoumávaném období upravil schválený rozpočet dvěma rozpočtovými opatřeními (dále také "RO"),- ověřeno řádné zveřejnění, včasné zapracování do výkazu FIN 2 – 12 M ve znění zveřejněných RO, schválení kompetentním orgánem,- ke dni 31. 12. 2023 skutečné příjmy po konsolidaci činí 253 292,21 Kč (108,71 % upraveného rozpočtu) a skutečné výdaje po konsolidaci činí 274 670,28 Kč (79,38 % upraveného rozpočtu). <p>1) RO č. 1 schváleno valnou hromadou DSO (dále také "VH") dne 12. 5. 2023, usnesením č. 7/2023, zveřejněno dne 29. 5. 2023,</p> <ul style="list-style-type: none">- prověřena úprava rozpočtu výdajů § 3636 Územní rozvoj, položka 5021 Ostatní osobní výdaje. <p>2) RO č. 2 schváleno valnou hromadou DSO (dále také "VH") dne 14. 12. 2023, usnesením č. 15/2023, zveřejněno dne 19. 12. 2023.</p>
Schválený rozpočet	<ul style="list-style-type: none">- schválen VH DSO dne 22. 12. 2022 usnesením č. 22/2022, jako rozpočet schodkový,- příjmy ve výši 233 000 Kč, výdaje ve výši 373 000 Kč,- schodek ve výši 140 000 Kč je kryt finančními prostředky nahospodařenými z minulých let - zůstatek základního běžného účtu ÚSC k 31. 12. 2022 činil 348 324,24 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 22. 12. 2022,- 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 a § 6221 Humanitární zahraniční pomoc přímá.
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 2022 řádně zveřejněn od 20. 4. 2023 do 30. 6. 2023,- ZÚ za rok 2022 obsahoval zákonné údaje a byl projednán a schválen VH dne 12. 5. 2023 usnesením č. 4/2023 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad,- schválený ZÚ řádně zveřejněn dne 29. 5. 2023,- doloženo řádné zveřejnění 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 2023 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. 2023, - zůstatek bankovního účtu dle bankovního výpisu z účtu KB a. s. poř. č. 12 za měsíc prosinec 2023 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. 2023.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	<ul style="list-style-type: none"> - 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	<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), - v přezkoumávaném období DSO nebyl pořízen ani vyřazen žádný majetek.
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. 2023 doloženo vykázání a ověření zůstatků pohledávkových účtů.
Evidence závazků	<ul style="list-style-type: none"> - vedena v informačním systému GORDIC s. r. o., modul Účetnictví a rozpočet, analyticky členěno dle jednotlivých typů závazků, - inventurními soupisy ke dni 31. 12. 2023 doloženo vykázání a ověření zůstatků závazkových účtů.
Faktura	<ul style="list-style-type: none"> - vystavená: - od č. 2023001 do č. 2023003 za období 01 - 06/2023, - přijatá: - č. 650000001 ze dne 8. 3. 2023; č. 650000002 ze dne 3. 5. 2023.
Hlavní kniha	<ul style="list-style-type: none"> - předloženy výkazy sestavené k 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023 (analytická obrátová předvaha).
Inventurní soupis majetku a závazků	<ul style="list-style-type: none"> - inventarizace majetku a závazků byla provedena jako periodická k rozvahovému dni 31. 12. 2022 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. 2023, vydáno předsedkyní DSO, stanoví harmonogram (31. 12. 2023 - 10. 2. 2024) a rozsah inventarizace, zřizuje inventarizační komisi (dále také "IK"), podpisové vzory připojeny, seznam inventarizovaných účtů, - složení IK schválila VH dne 14. 12. 2023 usnesením č. 18/2023, - Seznámení s předpisy o provádění inventury včetně zásad o bezpečnosti práce ze dne 14. 12. 2023, - Hlavní inventární zápis ze dne 6. 2. 2024, 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. 2023, - 4x k. ú.: Vejprty, LV 375, Černý Potok, LV 363, Háj u Loučné pod Klínovcem, LV 43, Kovářská, LV 552, - mzdová rekapitulace za období 12/2023, - confirmace č. j. PS16/58/2024, ze dne 3. 1. 2024, 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	- předloženy výkazy sestavené k 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 Dodavatelé výkazu Rozvaha.
Kniha odeslaných faktur	- předloženy výkazy sestavené k 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023, - zůstatek souhlasí s účetním záznamem SÚ 311 Odběratelé výkazu Rozvaha.
Mzdová agenda	- vedena zaměstnankyní DSO (dohoda o provedení práce) v tabulkovém procesoru MS Excel, - originály dokladů včetně archivu umístěny v sídle DSO, - účetní doklad č. 630000001 ze dne 1. 6. 2023, předpis mzdových nákladů DPP J. G. za I. pololetí 2023; 231060001 ze dne 8. 6. 2023, výplata DPP, úhrada srážkové daně z příjmů ze závislé činnosti.
Příloha rozvahy	- předloženy výkazy sestavené k 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023.
Rozvaha	- předloženy výkazy sestavené k 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023.
Účetní doklad	- č. 311000001 ze dne 1. 1. 2023, předpis pohledávky z nájemného na I. pololetí 2023, - č. 311000002 ze dne 1. 4. 2023, předpis pohledávky z nájemného na II. pololetí 2023, - od č. 231050001 do č. 231050002 k bankovním výpisům KB, a. s. za období 05/2023, - od č. 231060001 do č. 231060003 k bankovním výpisům KB, a. s. za období 06/2023, - od č. 231070001 do č. 231120004 k bankovním výpisům KB, a. s. za období 07 - 12/2023.
Účtový rozvrh	- platný pro rok 2023.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	- předloženy výkazy sestavené k 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023.
Výkaz zisku a ztráty	- předloženy výkazy sestavené k 30. 6. 2023 a 31. 12. 2023.
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	- 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. 24/2023 ze dne 21. 6. 2023 se společností Vodárny a kanalizace Karlovy Vary, a. s., IČ 49789228, jako dárcem, - účelový finanční dar ve výši 30 000 Kč na provozování SOV, - účetní doklad č. 231060002 ze dne 29. 6. 2023, příjem daru.
Dohody o provedení práce	- uzavřena jedna s předsedkyní DSO na období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023, - uzavření pracovně právního vztahu schválila VH na svém jednání dne 16. 12. 2022 usnesením č. 20/2022, - účetní doklad č. 231060001 ze dne 8. 6. 2023 - 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 16..6. 2023, - příspěvek 40 000 Kč poskytnut na provoz DSO - na částečné krytí částí nákladů spojených s provozem DSO, - termín využití do 31. 12. 2023, - povinnost vyúčtování do 10. 1. 2024,

	<ul style="list-style-type: none"> - žádost o poskytnutí příspěvku ze dne 15. 6. 2023, - účetní doklad č. 231060002 ze dne 29. 6. 2023, příjem příspěvku. - Závěrečná zpráva projektu "Program integrace držitelů dočasné ochrany na území svazku obcí Vejprtska", realizovaného od 1. 4. 2022 do 31. 12. 2022, - povinnost předložení závěrečné zprávy do 31. 1. 2023 dodržena, doložena doručenkou datové zprávy ID 1136048652 ze dne 31. 1. 2023, - skutečné celkové náklady na projekt 890 539,10 Kč, nedočerpáno 82 108,70 Kč, - účetní doklad č. 231010004 ze dne 31. 1. 2023, vratka nevyčerpané části dotace, - prověřeno z hlediska označení výdaje účelovým znakem (jinde také "ÚZ") 14007.
Smlouvy nájemní	<ul style="list-style-type: none"> - uzavřeny dvě v minulých obdobích, v přezkoumávaném období beze změn, 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, - účetní doklad č.: - 311000001 ze dne 1. 1. 2023, 311000002 ze dne 1. 4. 2023, 311000003 ze dne 1. 7. 2023, 311000004 ze dne 1. 10. 2023 - předpisy pohledávek za jednotlivá čtvrtletí 2023; - 231010003 ze dne 13. 1. 2023, 231400001 ze dne 6. 4. 2023, 231070001 ze dne 7. 7. 2023, 900003 ze dne 30. 9. 2022, 2311000063 ze dne 9. 10. 2023 - úhrady pohledávek. 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, - účetní doklad č.: - 311000005 ze dne 23. 11. 2023, předpis pohledávky 2023, faktura vystavená č. 2023004; - 231120002 ze dne 8. 12. 2023 k bankovnímu výpisu KB a. s. poř. č. 12, příjem úhrady pohledávky.
Smlouvy ostatní	<ul style="list-style-type: none"> - Mandátní smlouva č. 1/2023 ze dne - neuvedeno, účinná od 1. 1. 2023, s panem R. V., jako mandatářem, - sjednána doba určitá do 31. 12. 2023, předmět činnosti, výše odměny a její splatnost, povinnosti a odpovědnost mandátáře, - schválena VH dne 16. 12. 2022, usnesením č. 19/2022.
Vnitřní předpis a směrnice	<ul style="list-style-type: none"> - 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. - Směrnice o finanční kontrole ze dne 1. 1. 2008, - schválená VH usnesením č. 05/2007 - součást Dodatku č. 1 Stanov, - finanční kontrola je zajišťována VH. - 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 obcí	- písemnosti použity namátkově, jako informační zdroj dokumentující činnost základního orgánu DSO v oblasti rozvoje, rozpočtu, nakládání s majetkem a dokládající rozhodovací a schvalovací procesy.
Účetní závěrka	- za rok 2022 projednána a schválena valnou hromadou dne 12. 5. 2023 usnesením č. 5/2023.
Vnitřní kontrolní činnost	- Zápis o finanční kontrole ze dne 14. 12. 2023, - kontrolující: zástupci členských obcí DSO, - kontrolováno: hospodaření DSO za období: leden až listopad 2023, - závěr: nedostatky a rozdíly nezjištěny, - zápis projednán na jednání VH dne 14. 12. 2023.

II. Zástupkyně dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Vejprtska prohlašuje, že DSO v roce 2023:

- 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 právníky 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 právnických osob, neuzavřel smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku a smlouvu o přistoupení k závazku,
- nezastavil movitý a nemovitý majetek,
- nezatížil majetek územního celku řízením věcného břemene.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Vejprtska za rok 2023 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2023

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

D. Závěr

- I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Vejprtska za rok 2023 **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 2023 **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 2023 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 22. 5. 2024.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Vejprty dne 22. 5. 2024

Ing. Barbora Jirásková
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podpisující:	Ing. Barbora Jirásková
Organizace:	Ústecký kraj
Sériové č. cert.:	12157882
Vydavatel cert.:	I.CA EU Qualified CA2/RSA 06/2022
Datum a čas:	28.05.2024 13:23:33
Důvod:	
Místo:	

Ing. Blanka Pospíšilová
kontrolorka

Dokument je podepsán elektronickým podpisem	
Podpisující:	Ing. Blanka Pospíšilová
Organizace:	Ústecký kraj
Sériové č. cert.:	12281136
Vydavatel cert.:	I.CA EU Qualified CA2/RSA 06/2022
Datum a čas:	28.05.2024 13:17:49
Důvod:	
Místo:	

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Vejprtska za rok 2023, IČ: 47793040, o počtu 8 stran byl projednán na místě dne 22. 5. 2024 s Váženou paní Jitkou Gavdunovou - předsedkyní dobrovolného svazku obcí.

Záznam o projednání byl doručen dne 24. 5. 2024 do datové schránky dobrovolného svazku obcí a dne 27. 5. 2024 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 (dále jen Krajský úřad Ústeckého kraje).