

# Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 21. 4. 2022  
Spisová značka: KUUK/016683/2021/10  
Číslo jednací: KUUK/059057/2022  
UID: kuukes861d57ca  
Počet listů/příloh: 8/0

## **ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Podbořansko za rok 2021, IČ: 71175369**

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 21. 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 Podbořansko, na adrese Náměstí Míru 166, 439 82 Vroutek, dne 10. 9. 2021.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Blanka Pospíšilová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Barbora Jirásková - kontrolor

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Podbořansko, na adrese Náměstí Míru 166, 439 82 Vroutek, dne 19. 4. 2022.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina ve složení:

- Ing. Blanka Pospíšilová - kontrolor pověřený řízením přezkoumání
- Ing. Barbora Jirásková - kontrolor

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Jaromír Kubelka - předseda DSO
- Monika Kuthanová – tajemnice
- Bc. Blanka Přibíková – účetní při dílčím přezkoumání
- Marcela Ptíčenová – účetní při konečném dílčím přezkoumání

## **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 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"><li>- zpracován dle rozpočtové skladby,</li><li>- řádně zveřejněn od 24. 5. 2021 do 31. 7. 2021,</li><li>- předloženy doložky o zveřejnění dokumentu od všech 11 členských obcí a Svazku obcí Podbořansko (dále také "SOP").</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Rozpočtová opatření          | <ul style="list-style-type: none"><li>- Valná hromada Svazku obcí Podbořansko (dále také VH SOP) svým usnesením č. 05/2020 7 a) ze dne 8. 12. 2020 uděluje pravomoc Radě SOP schvalovat rozpočtová opatření pro rok 2021, avšak 1x měsíčně do maximální výše 100 000 Kč,</li><li>- v přezkoumávaném období byl schválený rozpočet upravován jedním rozpočtovým opatřením - RO č. 1, schválené Valnou hromadou Svazku obcí Podbořansko (dále také VH SOP) dne 7. 12. 2021 usnesením č. 11/2021 bod 8),</li><li>- doloženo zveřejnění na desce umožňující dálkový přístup dne 7. 12. 2021,</li><li>- zapracováno do výkazu FIN 2-12M,</li><li>- předložena jedna změna rozpisu rozpočtu ze dne 31. 5. 2021, nepodléhá schválení ani zveřejnění.</li></ul> |
| Schválený rozpočet           | <ul style="list-style-type: none"><li>- schválen VH SOP dne 8. 12. 2020 usnesením č. 05/2020 bod 7 a), jako rozpočet vyrovnaný,</li><li>- příjmy ve výši 476 000 Kč, výdaje ve výši 476 000 Kč,</li><li>- závazné ukazatele stanoveny, v oblasti příjmů třídy - jednotky druhového třídění rozpočtové skladby a paragrafy - jednotky odvětvového třídění rozpočtové skladby a v oblasti výdajů paragrafy.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Střednědobý výhled rozpočtu  | <ul style="list-style-type: none"><li>- zpracován na roky 2022 a 2023, schválen VH SOP usnesením 05/2020-7 b) dne 8. 12. 2020,</li><li>- řádně zveřejněn dne 15. 12. 2020,</li><li>- návrh řádně zveřejněn od 18. 11. 2020 do 9. 12. 2020,</li><li>- doloženo řádné zveřejnění obou dokumentů ve všech členských obcích SOP,</li><li>- zpracován na rok 2024, schválen VH SOP usnesením č. 11/2021 7 b) dne 7. 12. 2021,</li><li>- zveřejněn na internetových stránkách obce dne 8. 12. 2021,</li><li>- návrh řádně zveřejněn od 18. 11. 2021 do 8. 12. 2021,</li><li>- doloženo řádné zveřejnění obou dokumentů ve všech členských obcích SOP.</li></ul>                                                                                               |
| Závěrečný účet               | <ul style="list-style-type: none"><li>- návrh ZÚ za rok 2020 řádně zveřejněn od 24. 5. 2021 do 31. 7. 2021,</li><li>- ZÚ za rok 2020 obsahuje zákonné údaje, byl projednán a schválen VH SOP dne 15. 6. 2021 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad,</li><li>- řádně zveřejněn dne 12. 7. 2021,</li><li>- doloženo řádné zveřejnění v členských obcích SOP.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Bankovní výpis               | <ul style="list-style-type: none"><li>- zůstatek bankovního účtu dle bankovního výpisu souhlasí na stav SÚ 231 - Základní běžný účet výkazu Rozvaha a řádek 6010 výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2 - 12M ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Dohoda o hmotné odpovědnosti | <ul style="list-style-type: none"><li>- Dohoda o hmotné odpovědnosti se zaměstnancem ve funkci účetní, paní M. P., ze dne 1. 10. 2021,</li><li>- za pokladní hotovost, ceniny a zboží, které je předmětem obratu nebo oběhu, s nimiž má zaměstnanec možno osobně disponovat po celou</li></ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                     | dobu, po kterou jsou mu svěřeny a zodpovídá za schodek vzniklý na těchto hodnotách.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Evidence majetku                    | <ul style="list-style-type: none"> <li>- vyřazení dlouhodobého majetku „Tiskárna HP Laser Jet Pro M“, inventární karta č. 9,</li> <li>- vyřazení dlouhodobého majetku „Canon skener LIDE 400“, inventární karta č. 12,</li> <li>- vyřazení dlouhodobého majetku „Notebook HP 14 - BLACK“, inventární karta č. 15,</li> <li>- na základě usnesení VH ze dne 7. 12. 2021 usnesení č. 14 f) bude všechen výše uvedený majetek darován Základní škole Lubenec.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Faktura                             | <ul style="list-style-type: none"> <li>- došla faktura č. 11 ze dne 9. 11. 2021 včetně průvodky k likvidaci faktury,</li> <li>- došla faktura č. 12 ze dne 20. 12. 2021 včetně průvodky k likvidaci faktury.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Hlavní kniha                        | <ul style="list-style-type: none"> <li>- předložena k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021,</li> <li>- obrátová analytická předvaha, ekonomický software FENIX, modul Účetnictví.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Inventurní soupis majetku a závazků | <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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 Směrnicí pro inventarizaci majetku, závazků ze dne 11. 9. 2018,</li> <li>- příkaz č. 1/2021 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2021 ze dne 7. 12. 2021 vydaný předsedou SOP,</li> <li>- příkaz byl schválen VH dne 7. 12. 2021 usnesením č. 11/2021 bod a),</li> <li>- je účinný od 7. 12. 2021,</li> <li>- proškolení inventarizační komise ze dne 7. 12. 2021 včetně podpisových vzorů,</li> <li>- plán inventur na rok 2021, platnost od 3. 12. 2021 do 20. 1. 2022, zřízení čtyřčlenné inventarizační komise (dále také "IK"),</li> <li>- přehled účtů podléhajících inventarizaci s vyčíslenými zůstatky a stvrzením IK o ověření těchto stavů,</li> <li>- hlavní inventarizační zpráva k 31. 12. 2021 o průběhu inventarizace ze dne 21. 1. 2022,</li> <li>- inventarizační rozdíly nebyly zjištěny,</li> <li>- inventurní soupisy všech rozvahových a podrozvahových účtů včetně příslušných příloh,</li> <li>- odpisový plán 2021, odpisována cyklostezka a dvě služebnosti stavby.</li> </ul> |
| Kniha došlých faktur                | <ul style="list-style-type: none"> <li>- kniha faktur vedena ručně, v přezkoumávaném období používán list č. 15, přijato 13 faktur,</li> <li>- zůstatek ke dni 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021 souhlasí s účetním záznamem SÚ 321 výkazu Rozvaha,</li> <li>- faktury došlé v přezkoumávaném období poř. č. 1 až 13 zaúčtovány.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Pokladní kniha (deník)              | - není vedena, platby jsou bezhotovostní.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Příloha rozvahy                     | - předložena k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Rozvaha                             | - předložena k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Účetní doklad                       | <ul style="list-style-type: none"> <li>- vnitřní účetní doklad č.: 3 (29) ze dne 31. 3. 2021, 10 (28) ze dne 31. 3. 2021, 12 (32) ze dne 30. 4. 2021, 13 (33) ze dne 11. 5. 2021, 14 (35) ze dne 31. 5. 2021,</li> <li>- doklad č.: 25 k bankovnímu výpisu č. 20 ze dne 23. 3. 2021, 36 k bankovnímu výpisu č. 27 ze dne 21. 6. 2021 kniha dokladů č. 15, 31 k bankovnímu výpisu č. 24 ze dne 30. 4. 2021, 34 k bankovnímu výpisu č. 26 ze dne 31. 5. 2021, 37 k bankovnímu výpisu č. 28 ze dne 30. 6. 2021.</li> </ul>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Účtový rozvrh                       | - platný pro rok 2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Výkaz pro hodnocení                 | - předložen k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

|                                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| plnění rozpočtu                                           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Výkaz zisku a ztráty                                      | - předložen k 30. 6. 2021 a 31. 12. 2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí | - Stanovy ze dne 24. 4. 2003, doplnění schváleno VH SOP dne 7. 6. 2015,<br>- Rozhodnutí č. 482/ORG/2003 - ZSP o provedené registraci SOP Krajským úřadem Ústeckého kraje ze dne 2. 6. 2003,<br>- v přezkoumávaném období beze změn.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| Dohody o provedení práce                                  | - ze dne 8. 12. 2020 tajemnice: na provádění veškerých úkonů spojených s administrativou SOP v období od 2. 1. 2021 do 31. 12. 2021 v celkovém rozsahu 200 hodin,<br>- VH dne 17. 9. 2021 usnesením č. 08/2021 7 c) schválila na žádost tajemnice zrušení Dohody o provedení práce podepsané dne 8. 12. 2020,<br><br>- ze dne 8. 12. 2020 účetní: na provádění veškerých úkonů spojených s účetnictvím SOP v období od 2. 1. 2021 do 31. 12. 2021 v celkovém rozsahu 150 hodin,<br>- z důvodů odstoupení z pracovní pozice účetní SOP ke dni 30. 9. 2021 zrušena VH dne 17. 9. 2021 usnesením č. 08/2021 7 a) Dohoda o provedení práce,<br>- jmenování nové účetní SOP a zároveň uzavření nové Dohody o provedení práce s M. P., ze dne 17. 9. 2021, v době od 1. 10. 2021 do 31. 12. 2021 v rozsahu v tomto období 37,5 hodin za měsíční odměnu 3 000 Kč hrubého, schváleno VH dne 17. 9. 2021 usnesením č. 08/2021 7 b),<br><br>- ze dne 8. 12. 2020 správce webových stránek: na péči o aktualizaci web stránek SOP v období od 2. 1. 2021 do 31. 12. 2021 v celkovém počtu 80 hodin. |
| Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím  | - veřejnoprávní smlouva o poskytnutí finančního příspěvku na zpracování knihy „Příběh Čechů z ukrajinské Volyně“, ze dne 28. 2. 2021 ve výši 15 000 Kč, uzavřená se Sdružením Čechů z Volyně a jejich přátel, z. s., Praha 2, IČ 47606550,<br>- žádost ze dne 28. 1. 2021,<br>- usnesení VH SOP č. 01/2021-11 c) ze dne 15. 2. 2021,<br>- smlouva zveřejněna na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 12. 3. 2021,<br>- s vyúčtováním do 30 dnů po skončení akce,<br>- předpis pohledávky - vnitřní účetní doklad č. 9 ze dne 11. 3. 2021,<br>- příspěvek poskytnut z běžného účtu KB, poř. č. 18, dne 11. 3. 2021,<br>- vyúčtování poskytnutí finančního příspěvku - účetní doklad č. 210016 ze dne 15. 7. 2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Vnitřní předpis a směrnice                                | - Směrnice č. 7/2021 k podpisovým vzorům a k dispozičním oprávněním ze dne 7. 12. 2021, nabývá účinnosti dnem 7. 12. 2021,<br>- schválená VH dne 7. 12. 2021 usnesením č. 11/2021 14 e),<br><br>- Směrnice č. 8/2021 - aktualizovaná Organizační struktura SOP ze dne 7. 12. 2021,<br>- schválená VH dne 7. 12. 2021 usnesením č. 11/2021 14 d).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí          | - valná hromada:<br>- jednala dne 9. 2. 2021, 15. 6. 2021, 6. 7. 2021, 17. 9. 2021 a 7. 12. 2021,<br>- zápisy z jednání, vč. podkladů kontrolní skupině poskytnuty,<br>- pro účely přezkoumání hospodaření byly materiály využity částečně, výběrovým způsobem,<br><br>- rada valné hromady:<br>- jednala dne 3. 4. 2021, 11. 5. 2021, 12. 10. 2021 a 9. 11. 2021,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

|                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                            | - zápisy z jednání, vč. podkladů kontrolní skupině poskytnuty,<br>- pro účely přezkoumání hospodaření byly materiály vzaty na vědomí.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Účetní závěrka za rok 2020 | - projednávána a schválena VH SOP dne 15. 6. 2021,<br>- protokol o schválení účetní závěrky předložen,<br>- účetní doklad č. 39 ze dne 15. 6. 2021, zaúčtování hospodářského výsledku za rok 2020.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Veřejná sbírka             | - založení veřejné sbírky - „Podpora města Kryry a obcí Blatno a Petrohrad poničené živelnou pohromou" dne 24. 6. 2021,<br>- shromažďování příspěvků na bankovní účet KB, a. s., pobočka Žatec, č. ú. 123-4548850287/0100, účet založen dne 28. 6. 2021,<br>- období sbírky: od 28. 6. 2021 do 31. 5. 2022,<br>- Osvědčení Krajského úřadu č. j. KUUK/091493/2021/MV ze dne 8. 7. 2021, o veřejné sbírce,<br>- schváleno VH dne 6. 7. 2021 usnesením č. 07/2021,<br>- stav bankovního účtu ke dni 31. 12. 2021 činí 571 980 Kč. |

II. Zástupce dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Podbořansko prohlašuje, že územní celek 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,
- neuzavřel kupní, směnnou, nájemní, darovací smlouvu ani smlouvu o výpůjčce nebo pachtu,
- 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 zřízením věcného břemene.

## B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Podbořansko 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 Podbořansko 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 Podbořansko 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                  | <b>0,00 %</b> |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku                     | <b>0,00 %</b> |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | <b>0,00 %</b> |

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Podbořansko 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 19. 4. 2022.

Místo a datum vyhotovení zprávy:  
V Ústí nad Labem dne 21. 4. 2022

Ing. Blanka Pospíšilová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

I

Ing. Barbora Jirásková  
kontrolor

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Podbořansko za rok 2021, IČ: 71175369, o počtu 8 stran byl projednán na místě dne 19. 4. 2022 s Jaromírem Kubelkou - předsedou DSO Svazek obcí Podbořansko.

Záznam o projednání byl doručen dne 20. 4. 2022 do datové schránky dobrovolného svazku obcí a dne 20. 4. 2022 potvrzen předsedou dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Podbořansko.

**Rozdělovník:**

1 stejnopis pro Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Podbořansko

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).