

Krajský úřad Ústeckého kraje

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

Datum: 21. února 2020
Spisová značka: KUUK/006161/2020 (KUUK/81357/2019/KON)
Číslo jednací: KUUK/006164/2020/KON
Počet listů/příloh: 6/0

Stejnopis č. 1

ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ ZA ROK 2019

dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Chomutovsko, IČ: 05054265

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

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 19. 8. 2019.

Přezkoumání se uskutečnilo v kanceláři Svazku obcí Chomutovsko Táboritská 115/4, 430 01 Chomutov ve dnech:

- 2. 12. 2019
- 21. 2. 2020

na základě § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích.

Dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

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

Konečné dílčí přezkoumání vykonala kontrolní skupina:

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

Zástupci dobrovolného svazku obcí:

- Mgr. Márc Milan - předseda DSO
- Ing. Lenka Kynčilová - projektová manažerka

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.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	- zpracován dle rozpočtové skladby, zveřejněn od 30. 11. 2018 do 18. 12. 2018, - doložky o zveřejnění členskými obcemi.
Rozpočtová opatření	- Valná hromada (dále také VH) dne 18. 12. 2018 usnesením č. 8/4/2018 stanovila v souladu se Stanovami DSO Chomutovsko kompetenci rady svazku k provádění rozpočtových opatření v roce 2019 v rozsahu: "Na příjmové stránce rozpočtu: a) navýšení rozpočtu (nedaňové příjmy) do výše 500 000 Kč b) navýšení rozpočtu (přijaté dotace) v neomezené výši, na výdajové stránce rozpočtu navýšení rozpočtu (běžné výdaje a kapitálové výdaje) do výše 500 000 Kč.", - DSO v roce 2019 upravil schválený rozpočet pěti rozpočtovými opatřeními (dále také RO): - RO č. 1/2019 schváleno VH na jednání dne 24. 4. 2019 usnesením č. 6/1/2019, zveřejněno na internetových stránkách DSO dne 7. 5. 2019, - RO č. 2/2019 schváleno Radou na jednání dne 29. 5. 2019 usnesením č. 3/4/2019, zveřejněno na internetových stránkách DSO dne 3. 6. 2019, - RO č. 3/2019 schváleno Radou na jednání dne 29. 7. 2019 usnesením č. 1/5/2019, zveřejněno na internetových stránkách DSO dne 31. 7. 2019, - RO č. 4/2019 schváleno VH na jednání dne 23. 10. 2019 usnesením č. 6/1/2019, zveřejněno na internetových stránkách DSO dne 5. 11. 2019, - RO č. 5/2019 schváleno Radou na jednání dne 3. 12. 2019 usnesením č. 3/4/2019, zveřejněno na internetových stránkách DSO dne 4. 12. 2019, - prověřeno včasné zapracování do výkazu FIN 2 - 12M ve schváleném znění, - doloženo zveřejnění všech RO na úředních deskách a deskách umožňující dálkový přístup všech členských obcí DSO v souladu s § 39 zákona č. 250/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
Schválený rozpočet	- schválen valnou hromadou DSO dne 18. 12. 2018 jako rozpočet vyrovnaný, - příjmy i výdaje ve výši 1 547 400 Kč, - zveřejněn na stránkách DSO dne 3. 1. 2019.
Střednědobý výhled rozpočtu	- zpracován na roky 2019 až 2021, upravený střednědobý výhled rozpočtu schválen Valnou hromadou usnesením č. 9/4/2018 dne 18. 12. 2018, - zveřejněn na úřední desce DSO umožňující dálkový přístup dne 3. 1. 2019, - předloženy doložky jednotlivých obcí o zveřejnění návrhu upraveného střednědobého výhledu rozpočtu.
Závěrečný účet	- návrh závěrečného účtu za rok 2018 zveřejněn na internetových

	<p>stránkách DSO od 22. 5. 2019 do 11. 6. 2019,</p> <ul style="list-style-type: none"> - závěrečný účet za rok 2018 obsahoval zákonné údaje, závěrečný účet projednán a schválen usnesením valné hromady č. 5/2/2019 dne 11. 6. 2019 s výrokem souhlasu hospodaření bez výhrad, - schválený závěrečný účet zveřejněn na úřední desce umožňující dálkový přístup dne 19. 6. 2019, - na úřední desce je zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	- zůstatek bankovních výpisů ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 souhlasí s účetním záznamem SÚ 231 výkazu Rozvaha a řádkem 6010 výkazu FIN 2-12 M.
Dohoda o hmotné odpovědnosti	- předložena jedna, a sice ze dne 1. 11. 2018, uzavřená se zaměstnankyní svazku na odpovědnost za veškerou pokladní hotovost.
Evidence majetku	<ul style="list-style-type: none"> - vedena v tabulkovém procesoru MS Excel, vč. jednotlivých karet majetku, - malý rozsah evidovaného majetku.
Evidence pohledávek	- vedena v ekonomickém systému GYNIS Express.
Evidence závazků	- vedena v ekonomickém systému GYNIS Express.
Faktura	<ul style="list-style-type: none"> - faktury přijaté od č. 1 do č. 35 v knize faktur, účetní doklad od č. 20001 do č. 20035 za období leden až září 2019, - faktury vystavené od č. 10001 do č. 10025 za období únor 2019, od č. 10081 do č. 10095 za období listopad 2019.
Hlavní kniha	<ul style="list-style-type: none"> - sestavena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019, - analytická obrátová rozvaha.
Inventurní soupis majetku a závazků	<ul style="list-style-type: none"> - plán inventur na rok 2019 ze dne 20. 12. 2019, obsahuje podpisové vzory, - zápis o proškolení členů inventarizační komise ze dne 2. 1. 2020, - inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 8. 1. 2020, inventarizační rozdíly nezjištěny.
Kniha došlých faktur	- sestavena k 31. 12. 2019.
Kniha odeslaných faktur	- sestavena k 31. 12. 2019.
Kniha pohledávek a závazků	- vedena v ekonomickém systému GYNIS Express.
Mzdová agenda	<ul style="list-style-type: none"> - vedena externí účetní v ekonomickém systému ABRA FlexiBee, licenci vlastní účetní, - v sídle DSO je uložen archiv mzdové agendy.
Pokladní doklad	- účetní doklad od č. 40001 do č. 40054 k pokladním dokladům od č. 10001 do č. 100054 za období leden až červen 2019.
Pokladní kniha (deník)	<ul style="list-style-type: none"> - zůstatek pokladní knihy ke dni 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019 souhlasí s účetním záznamem SÚ 261 výkazu Rozvaha a řádkem 6040 výkazu FIN 2-12 M, - DSO Chomutovsko účtuje v režimu oddělené pokladny, - ručně vedená Pokladní kniha, založená v roce 2016, listy nejsou

<p>očíslované, jsou přehledně označeny letopočtem zaznamenaného roku, - ověřena souvislá číselná řada dokladů, - pokladní limit není stanoven.</p>	<p>Příloha rozvahy - sestavena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.</p>	<p>Rozvaha - sestavena k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.</p>	<p>Účetní doklad - vnitřní účetní doklad č. 1 ze dne 7. 1. 2019, č. 2 ze dne 31. 1. 2019, č. 11 ze dne 31. 3. 2019, č. 31 ze dne 1. 7. 2019, č. 37 ze dne 30. 9. 2019, - k účtu č. 115-2660140227/0100 - KB a. s.: pořadové č. 1, účetní doklady od č. 30001 do č. 30020 za měsíc leden 2019, pořadové č. 7, účetní doklady od č. 30121 do č. 30144 za měsíc červenec 2019, pořadové č. 9, účetní doklady od č. 30158 do č. 30168 za měsíc září 2019, - k účtu č. 94-5013441/0710 - ČNB: pořadové č. 1, účetní doklad č. 30021 ze dne 31. 1. 2019, pořadové č. 3, účetní doklad č. 30054 ze dne 29. 3. 2019, pořadové č. 10, účetní doklad č. 30154 ze dne 30. 8. 2019.</p>	<p>Účtový rozvrh - platný pro rok 2019.</p>	<p>Upomínka k pohledávce a závazku - řešení individuálně - osobně, telefonicky, emailem, poštou.</p>	<p>Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019, ekonomický systém GINIS Express společnosti GORDIC spol. s r. o.</p>	<p>Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 30. 9. 2019 a 31. 12. 2019.</p>	<p>Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků - smlouva o zřízení dobrovolného svazku obcí Chomutovsko ze dne 19. 4. 2016 (zakladatelé a předmět smlouvy), - v roce 2019 beze změn.</p>	<p>Stanovy a osvědčení dobrovolných svazků obcí - výpis z rejstříku - dobrovolné svazky obcí č. j. 1063/SCKZU/2016-4, - Stanovy dobrovolného svazku obcí Chomutovsko ze dne 19. 4. 2016 + příloha č. 1 ke stanovám - členové svazku, - dodatek ke stanovám č. 1 ze dne 29. 3. 2017 - schválen Valnou hromadou dne 7. 2. 2017, - dodatek ke stanovám č. 2 ze dne 29. 3. 2017 - schválen Valnou hromadou dne 15. 5. 2018 usnesením č. 4/2/2018.</p>	<p>Darovací smlouvy - darovací smlouva ze dne 7. 1. 2019 s obcí Hrušovany, jako dárcem bezúcelového daru ve výši 5 000 Kč, - vnitřní účetní doklad č. 1 ze dne 7. 1. 2019 - - zaúčtování předpisu smluvní pohledávky, - účetní doklad č. 30006 ze dne 7. 1. 2019 k bankovnímu výpisu KB por. č. 1 - příjem daru 6 000 Kč, - účetní doklad č. 30037 ze dne 6. 3. 2019 k bankovnímu výpisu KB por. č. 3 - vratka přeplatku daru 1 000 Kč,</p>
--	--	--	---	---	--	--	--	--	---	---

	<ul style="list-style-type: none"> - darovací smlouva č. 91200-D11/2019/May se Severočeskými vodovody a kanalizacemi, a. s. jako dárcem částky 25 000 Kč na vytvoření podmínek pro kvalitní přípravu projektů svazku (např. jednotný informační systém, NEJ Chomutovsko, mobilní aplikace Chomutovsko HORY DOLY, osazení stezek informačními tabulemi), - vnitřní účetní doklad č. 23 ze dne 20. 6. 2019 - zaúčtování předpisu smluvní pohledávky, - účetní doklad č. 30110 ze dne 24. 6. 2019 k bankovnímu výpisu KB poř. č. 6 - příjem daru, - darovací smlouva ze dne 17. 9. 2019 s obcí Bílence, jako dárcem bezúčelového daru ve výši 10 000 Kč, - vnitřní účetní doklad č. 36 ze dne 17. 9. 2019 zaúčtování předpisu smluvní pohledávky.
Pracovní smlouvy včetně platových výměrů	<ul style="list-style-type: none"> - podepisovány statutárním orgánem, originály uloženy v sídle DSO, včetně archivu.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	<ul style="list-style-type: none"> - v roce 2019 DSO přijal účelové prostředky pod účelovým znakem (dále jen ÚZ): - ÚZ 336 z rozpočtu Ústeckého kraje - Fond Ústeckého kraje (dále také ÚK) - projekt "DSO Chomutovsko - vzdělávací cyklus III.", - ÚZ 337 z rozpočtu ÚK - projekt "Cesta za poznáním - útlum hornictví Příbramsko", - ÚZ 15011 z kapitoly státního rozpočtu (dále také SR) Ministerstva životního prostředí (dále také MŽP) - Operační program životní prostředí 2014 - 2020 - program č. 115310 - prostředky EU - neinvestice , - ÚZ 17054 z kapitoly SR Ministerstva pro místní rozvoj (dále také MMR) - Rozvoj základní a doprovodné infrastruktury cestovního ruchu - podprogram č. 117D72100 - NEINV, - ÚZ 17502 z kapitoly SR MMR - Rozvoj základní a doprovodné infrastruktury cestovního ruchu - podprogram č. 117D72100 - INV, - prověřené doklady: - Smlouva o poskytnutí neinvestiční dotace z Fondu ÚK č. j.19/SML0638/SoPD/SPRP ze dne 27. 3. 2019, - projekt: "DSO Chomutovsko - vzdělávací cyklus III.", - dotace 70 000 Kč - doba uznatelnosti nákladů od 1. 1. 2019 do 30. 9. 2020, - závazný ukazatel: podíl dotace na celkových plánovaných uznatelných nákladech max. 70 %, - DSO Chomutovsko zvolilo pro oddělené sledování projektu v účetnictví ÚZ 336, - účetní doklady č.: 30075 ze dne 24. 4. 2019, 30078 ze dne 26. 4. 2019, 30124 ze dne 4. 7. 2019, 40046 ze dne 9. 4. 2019, 40057 ze dne 20. 6. 2019, - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 336.

	<ul style="list-style-type: none"> - registrace akce č. j. 117D721009034 projekt "Rozvoj infrastruktury cestovního ruchu na Chomutovsku - Infotabule" ze dne 9. 7. 2019 u MMR, odbor správy národních programů, - rozhodnutí o poskytnutí dotace č. j. 117D721009034 ze dne 2. 10. 2019 vydané MMR, odbor správy národních programů, - poskytnuto ze SR 251 465 Kč (26 060 Kč NEINV a 225 405 Kč INV), typ financování ex ante, doba realizace do 30. 11. 2019, termín vyúčtování do 31. 12. 2019, ÚZ 17054 (NEINV) a 17502 (INV), - účetní doklad č.: 20190989 ze dne 2. 11. 2019, - prověřeno z hlediska označení příjmů a výdajů ÚZ 17054 a 17502. - Registrace akce a Rozhodnutí o poskytnutí dotace ze dne 17. 4. 2019 (dle potvrzení metadat konvertovaného dokumentu ze dne 23. 4. 2019), - poskytovatel Ministerstvo životního prostředí -program 11531 - Operační program životní prostředí 2014 - 2020, - název projektu: Chomutovsko - kompostéry pro občany - 2, - identifikační číslo: 115D314010417, identifikační číslo EIS: CZ.05.3.29/0.0/0.0/18_103/0008442, - typ financování: ex post - poskytnuta investiční dotace 1 345 278 Kč (prostředky EU), 237 402 Kč (vlastní zdroje účastníka), 1 582 680 Kč (souhrn investičních zdrojů projektu), - doba realizace projektu do 30. 9. 2019, - předložení závěrečného vyúčtování do 31. 3. 2020, - žádost o podporu reg. č. CZ.05.3.29/0.0/0.0/18_103/0008442 na akci Chomutovsko - kompostéry pro občany - 2 na základě výzvy č. 05_18_103 pod názvem MŽP_103.výzva, PO 3, SC 3.1, kolová ze dne 9. 7. 2018. - ověřeno použití ÚZ 15974 dle metodiky OPŽP.
<p>Dokumentace k veřejným zakázkám</p>	<ul style="list-style-type: none"> - uzavřená výzva a zadávací dokumentace k podání nabídky veřejné zakázky malého rozsahu (dále také VZMR) na akci "Chomutovsko - kompostéry pro občany - 2", poptávkové řízení, ze dne 13. 3. 2019, - řídí se Pokyny pro zadávání veřejných zakázek v OPŽP 2014 - 2020, verze 7.0 platná od 24. 8. 2017, - vyhlášení výběrového řízení (dále také VŘ) schváleno VH dne 22. 10. 2018, usnesení č. 7/3/2018, - jmenování tří členů komise pro otevírání obálek a zároveň hodnotící komise předsedou DSO dne 11. 3. 2019, - 3x emailová zpráva, všechny ze dne 15. 3. 2019 - oslovení vybraných firem, - 1 doručená nabídka ze dne 22. 3. 2019, - čestné prohlášení členů komise o neexistenci střetu zájmů ve VZMR na dodávku "Chomutovsko - kompostéry pro občany - 2" ze dne 26. 3. 2019, - protokol o jednání komise "O otevírání obálek, posouzení a hodnocení nabídek" ze dne 26. 3. 2019, - dodavatel byl vybrán, Rada dne 5. 4. 2019 usnesením č. 4/3/2019

	<p>pověřila předsedu DSO podpisem kupní smlouvy,</p> <ul style="list-style-type: none"> - oznámení o výsledku VŘ ze dne 5. 4. 2019, poštovní podací lístek ze dne 5. 4. 2019, - Kupní smlouva ze dne 2. 5. 2019 se společností SDO Technika s. r. o., - smlouva zveřejněna v Registru smluv dne 6. 5. 2019, - vnitřní účetní doklad č. 12 ze dne 8. 3. 2019 - podrozvahová evidence podmíněné pohledávky na základě Registrace akce a rozhodnutí o poskytnutí dotace Ministerstva životního prostředí, identifikační číslo 115D314010417, bez data, datum tisku dokumentu 19. 3. 2019, - účetní doklad č. 20020 ze dne 14. 6. 2019 k faktuře přijaté č. 20191308, - účetní doklad č. 30145 ze dne 1. 7. 2019 úhrada faktury přijaté.
Dokumentace k veřejným zakázkám	<ul style="list-style-type: none"> - veřejná zakázka malého rozsahu (dále také VZMR) na akci "Rozvoj infrastruktury cestovního ruchu na Chomutovsku - Infotabule", - výzva k podání nabídky ze dne 31. 5. 2019 - vymezeno: zadavatel, název, druh a způsob financování zakázky, lhůta pro podání nabídky, specifikace předmětu zakázky, lhůta trvání závazku z nabídky, hodnotící kritéria, způsob hodnocení nabídek, podmínky zpracování nabídky, další požadavky, maximální hodnota zakázky, doba a místo plnění, kvalifikační požadavky, obchodní a platební podmínky, krycí list nabídky, čestná prohlášení, návrh kupní smlouvy, technická specifikace, - osloveny čtyři společnosti, doručeny dvě nabídky, - pověření komise k otvírání, posouzení a hodnocení nabídek / pověření jiné osoby k otvírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 18. 6. 2019, - prohlášení o neexistenci střetu zájmů všech členů komise ze dne 18. 6. 2019, - protokol o otvírání, posouzení a hodnocení nabídek ze dne 18. 6. 2019, vybrán dodavatel dle hodnotícího kritéria nejnižší nabídková cena, - rozhodnutí a oznámení o výběru dodavatele ze dne 18. 7. 2019, - oznámení o výsledku VZMR vybranému dodavateli dne 20. 6. 2019, vč. výzvy k podpisu Kupní smlouvy, - oznámení o výsledku VZMR dalšímu uchazeči dne 20. 6. 2019, - Kupní smlouva (dále také KS) s DARUMA spol. s r. o. ze dne 26. 6. 2019 na dodání 19 ks informačních tabulí a 22 grafických návrhů obsahů tabulí v souladu s podmínkami projektu "Rozvoj infrastruktury cestovního ruchu na Chomutovsku - Infotabule" za celkovou cenu 415 645 Kč bez DPH, - doloženo zveřejnění smlouvy v registru smluv vedeném Ministerstvem vnitra ČR dne 11. 7. 2019, - dodatek č. 1 k KS ze dne 20. 9. 2019, změna technické specifikace propagačního letáku, bez vlivu na cenu, - doloženo zveřejnění smlouvy v registru smluv vedeném Ministerstvem vnitra ČR dne 20. 9. 2019, - účetní doklad č.: 20190989 ze dne 2. 11. 2019, 30239 ze dne 29. 11. 2019.
Informace o přijatých	- nemá náplň, v roce 2018 Krajský úřad Ústeckého kraje neshledal

opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	při přezkoumání hospodaření ÚSC chyby a nedostatky.
Vnitřní předpis a směrnice	- Rada usnesením č. 1/2/2019 ze dne 7. 3. 2019 aktualizovala Směrnici pro zadávání výběrových řízení malého rozsahu.
Výsledky externích kontrol	- Protokol o kontrole č. 473/19/552 ze dne 17. 6. 2019 Okresní správy sociálního zabezpečení Chomutov, - kontrolováno: plnění povinností v nemocenském pojištění, v důchodovém pojištění a při odvodu pojistného na sociální zabezpečení a příspěvku na státní politiku zaměstnanosti, - kontrolované období: 1. 7. 2016 - 30. 4. 2019, - závěr: nebyly zjištěny nedostatky.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	- Valná hromada: 22. 10. 2018, 18. 12. 2018, 24. 4. 2019, 11. 6. 2019, 10. 9. 2019 - použito podpůrným způsobem, - Rada: 7. 3. 2019, 5. 4. 2019, 29. 5. 2019, 31. 7. 2019, 25. 9. 2019 - použito podpůrným způsobem.
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	- nemá náplň, v roce 2018 Krajský úřad Ústeckého kraje neshledal při přezkoumání hospodaření ÚSC chyby a nedostatky.
Hospodářská činnost	- výpis z živnostenského rejstříku, vznik oprávnění dne 30. 10. 2017, sp. značka SZ MMCH/112214/2017.
Účetní závěrka za rok 2018	- schválena kontrolní komisí usnesením č. 4/1/2019 ze dne 18. 3. 2019.
Zápisy ze schůze kontrolní komise	- ze dne 18. 3. 2019 - použito podpůrným způsobem.

II. Zástupce dobrovolného svazku prohlašuje, že dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Chomutovsko:

- nemá zastavený majetek,
- nemá zřízena věcná břemena,
- neuskutečnil žádné akce, podléhající zadávacímu řízení dle zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, pouze VZMR
- provozuje hospodářskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- nemá majetkovou účast na podnikání jiných osob,
- nehospodaří s majetkem státu.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Chomutovsko za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2019

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Chomutovsko za rok 2019

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

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Chomutovsko za rok 2019

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 | 1,78 % |
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 3,25 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

IV. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Chomutovsko za rok 2019

nebylo dle § 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 § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, se ověření poměru dluhu na dobrovolné svazky obcí nevztahuje).

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 21. 2. 2020.

Svazek obcí Chomutovsko dne 21. 2. 2020

Podpisy kontrolorů:

Ing. Blanka Bláhová
kontrolorka pověřená řízením přezkoumání



Ing. Barbora Jirásková
kontrolorka



S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Chomutovsko o počtu 12 stran byl seznámen a jeho stejnopis číslo 1 obdržel

Dne: 21. 2. 2020



CHOMUTOVSKO
Náměstí 1. Máje 1
430 01 Chomutov
IČ: 05054265 ①

Mgr. Märc Milan
předseda DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Chomutovsko	Mgr. Märc Milan
2	1	KÚ ÚK oddělení PHO	Ing. Blanka Bláhová

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).

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom písemnou informaci příslušnému přezkoumávajícímu orgánu (Krajskému úřadu Ústeckého kraje), a to nejpozději do 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona uvést lhůtu, ve které podá příslušnému přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření.

Nesplnění výše uvedených povinností je dle § 14 odst. 1 přestupkem, za který lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb., pokutu do výše 50 000 Kč.

Územní celek je povinen zaslat Krajskému úřadu Ústeckého kraje zprávu o plnění přijatých opatření ve lhůtě uvedené v zaslané informaci.

CHOMUTOVSKO
Náměstí J. Máj 1
43001 Chomutov
IČ: 0202422

Právní předpis	Právní předpis	Právní předpis	Právní předpis