

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR FINANČNÍ

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 06 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko

IČO: 71196471

za rok 2020

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 15.12.2020 (dílčí přezkoumání)
- 15.04.2021 – 11.05.2021 (konečné přezkoumání)

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 08.06.2020 v souladu s ustanovením § 53 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 08.07.2020 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), ve znění pozdějších předpisů, (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečnění přezkoumání: Krajský úřad Karlovarského kraje

Závodní 353/88

360 06 Karlovy Vary - Dvory

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb. a § 4 zákona č. 255/2012 Sb. vydaného vedoucí finančního odboru Krajského úřadu Karlovarského kraje pod číslem **2020/163/P** dne 07.07.2020.

Přezkoumané období od 01.01.2020 do 31.12.2020.

Zástupci územního celku:

- Mgr. Antonín Jalovec - předseda výkonné rady
- Ing. Lenka Woldertová - manažerka svazku

Přezkoumání vykonali:

a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Naděžda Klíčová

- kontrolor:
Ing. Josef Švéda

b) při konečném přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Naděžda Klíčová
- kontrolor:
Ing. Dana Matoušková

Předmět a hlediska přezkoumání hospodaření:

Předmětem přezkoumání byly údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb. Přezkoumání hospodaření bylo vykonáno výběrovým způsobem.

Předmět přezkoumání byl ověřován dle § 3 zákona č. 420/2004 z hlediska:

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

Podle § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím vyhotovení této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření bylo prověření vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání zaslaných Krajskému úřadu Karlovarského kraje e-mailem, včetně telefonických informací potřebných k dokončení této zprávy, dne 11.05.2021.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu Svazku obcí Mikroregion Chebsko pro rok 2020 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí v termínu od 02.12.2019 do 21.12.2019 a na úředních deskách členských obcí: - Dolní Žandov v termínu od 02.12.2019 do 20.12.2019, - Cheb v termínu od 02.12.2019 do 20.12.2019, - Libá v termínu od 02.12.2019 do 20.12.2019, - Lipová v termínu od 02.12.2019 do 20.12.2019, - Odrava termínu od 02.12.2019 do 20.12.2019, - Okrouhlá v termínu od 04.12.2019 do 21.12.2019, - Pomezí nad Ohří v termínu od 02.12.2019 do 20.12.2019,

	- Poustka v termínu od 02.12.2019 do 20.12.2019, - Skalná v termínu od 02.12.2019 do 20.12.2019, - Třebeň v termínu od 02.12.2019 do 20.12.2019, - Tuřany v termínu od 03.12.2019 do 21.12.2019 Vzhledem k výkonu přezkoumání hospodaření v místě Krajského úřadu Karlovarského kraje nebylo možné prověřit, zda dobrovolný svazek obcí oznámil na své úřední desce, kde je návrh rozpočtu zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu Svazku obcí Mikroregion Chebsko na rok 2020 před 01.01.2020 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	V kontrolovaném období roku 2020 Svazek obcí Mikroregion Chebsko provedl 2 rozpočtová opatření: - rozpočtové opatření č. 1 schválené předsedou shromáždění svazku obcí dne 31.03.2020, na internetových stránkách Svazku obcí zveřejněno ode dne 05.04.2020, - rozpočtové opatření č. 2 schválené předsedou shromáždění svazku obcí dne 31.12.2020, na internetových stránkách Svazku obcí zveřejněno ode dne 31.12.2020. Předseda Svazku obcí Mikroregion Chebsko byl Shromážděním Mikroregionu Chebsko dne 20.09.2016 usnesením pod bodem č. 6, odst. 2, pověřen ke schvalování rozpočtových opatření do výše 500.000,- Kč, v případě změny transferů a v souvislosti s přijatými dotacemi. Vzhledem k výkonu přezkoumání hospodaření v místě Krajského úřadu Karlovarského kraje nebylo možné prověřit, zda dobrovolný svazek obcí oznámil na své úřední desce, kde jsou rozpočtová opatření zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.
Schválený rozpočet	Pro rok 2020 byl Shromážděním Mikroregionu Chebsko dne 20.12.2019 usnesením pod bodem č. 3 schválen vyrovnaný rozpočet, příjmy i výdaje ve výši 641.000,- Kč. Rozpočet je zpracován v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu jsou schváleny u příjmů rozpočtové položky a u výdajů rozpočtové paragrafy a rozpočtové položky. Schválený rozpočet Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko na rok 2020 je zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí ode dne 20.12.2019 doposud. Vzhledem k výkonu přezkoumání hospodaření v místě Krajského úřadu Karlovarského kraje nebylo možné prověřit, zda dobrovolný svazek obcí oznámil na své úřední desce, kde je schválený rozpočet zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Střednědobý výhled rozpočtu	1) Střednědobý výhled rozpočtu Svazku obcí Mikroregion Chebsko na období let 2020 – 2021 byl schválen Shromážděním Mikroregionu Chebsko dne 21.12.2018

usnesením pod bodem č. 5. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích a o finančních zdrojích. Schválený střednědobý výhled rozpočtu Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko na období let 2020 – 2021 je zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí ode dne 21.12.2018 doposud.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko na období let 2020 – 2021 byl zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí v termínu od 20.11.2018 do 21.12.2018 a na úředních deskách členských obcí:

- Dolní Žandov v termínu od 21.11.2018 do 21.12.2018,
- Cheb v termínu od 27.11.2018 do 21.12.2018,
- Libá v termínu od 27.11.2018 do 28.12.2018,
- Lipová v termínu od 20.11.2018 do 21.12.2018,
- Odrava v termínu od 20.11.2018 do 21.12.2018,
- Okrouhlá v termínu od 20.11.2018 do 21.12.2018,
- Pomezí nad Ohří v termínu od 22.11.2018 do 21.12.2018,
- Poustka v termínu od 28.11.2018 do 21.12.2018,
- Skalná v termínu od 21.11.2018 do 21.12.2018,
- Třebeň v termínu od 28.11.2018 do 21.12.2018,
- Tuřany v termínu od 28.11.2018 do 28.12.2018.

Svazek obcí Mikroregion Chebsko oznámil na úředních deskách členských obcí, kde je schválený střednědobý výhled rozpočtu na období let 2020 – 2021 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.

2). Střednědobý výhled rozpočtu Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko na období let 2021 – 2022 byl schválen Shromážděním Mikroregionu Chebsko dne 20.12.2019 usnesením pod bodem č. 4. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích a o finančních zdrojích. Schválený střednědobý výhled rozpočtu Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko na období let 2021 – 2022 je zveřejněn na internetových stránkách Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko ode dne 23.12.2019 doposud.

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko na období let 2021 – 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí v termínu od 02.12.2019 do 21.12.2019 a na úředních deskách členských obcí:

- Dolní Žandov v termínu od 02.12.2019 do 20.12.2019,
- Cheb v termínu od 02.12.2019 do 20.12.2019,
- Libá v termínu od 02.12.2019 do 20.12.2019,
- Lipová v termínu od 02.12.2019 do 20.12.2019,
- Odrava v termínu od 02.12.2019 do 20.12.2019,
- Okrouhlá v termínu od 04.12.2019 do 21.12.2019,

	- Pomezí nad Ohří v termínu od 02.12.2019 do 20.12.2019, - Poustka v termínu od 02.12.2019 do 20.12.2019, - Skalná v termínu od 02.12.2019 do 20.12.2019, - Třebeň v termínu od 02.12.2019 do 20.12.2019, - Tuřany v termínu od 03.12.2019 do 21.12.2019. 3) Střednědobý výhled rozpočtu Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko na období let 2022 – 2023 byl schválen Shromážděním Mikroregionu Chebsko dne 22.12.2020 usnesením pod bodem č. 4. Obsahuje souhrnné základní údaje o příjmech a výdajích a o finančních zdrojích. Schválený střednědobý výhled rozpočtu Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko na období let 2022 – 2023 je zveřejněn na internetových stránkách Svazku obcí Mikroregion Chebsko ode dne 22.12.2020 doposud. Návrh střednědobého výhledu rozpočtu Dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko na období let 2022 – 2023 byl zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí v termínu od 07.12.2020 do 31.12.2020 a na úřední desce 07.12.2020 do 31.12.2020. Vzhledem k výkonu přezkoumání hospodaření v místě Krajského úřadu Karlovarského kraje nebylo možné prověřit, zda dobrovolný svazek obcí oznámil na své úřední desce, kde jsou střednědobé výhledy rozpočtů na období let 2021 až 2022 a na období let 2022 až 2023 zveřejněny v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu Svazku obcí Mikroregion Chebsko za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí za rok 2019 byl zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí v termínu od 05.06.2020 do 30.06.2020 a na úředních deskách členských obcí: - Dolní Žandov v termínu od 08.6.2020 do 30.06.2020, - Cheb v termínu od 03.06.2020 do 29.06.2020, - Libá v termínu od 03.6.2020 do 29.06.2020, - Lipová v termínu od 03.06.2020 do 29.06.2020, - Odrava termínu od 03.06.2020 do 29.06.2020, - Okrouhlá v termínu od 09.06.2020 do 30.6.2020, - Pomezí nad Ohří v termínu od 08.06.2020 do 30.06.2020, - Poustka v termínu od 03.06.2020 do 29.06.2020, - Skalná v termínu od 03.06.2020 do 29.06.2020, - Třebeň v termínu od 04.06.2020 do 29.06.2020, - Tuřany v termínu od 08.06.2020 do 29.06.2020. Závěrečný účet dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2019 byl projednán a schválen Shromážděním Mikroregionu Chebsko dne 29.06.2020

	pod bodem č. 3, a to s výhradami, na základě nichž byla přijata opatření potřebná k nápravě zjištěných chyb a nedostatků. Shromáždění mikroregionu přijalo opatření k nedostatkům uvedených ve Zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko za rok 2019. Schválený závěrečný účet dobrovolného svazku obcí za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2019 je zveřejněn na internetových stránkách dobrovolného svazku obcí ode dne 29.06.2020 doposud. Současně se závěrečným účtem schválilo Shromáždění Mikroregionu Chebsko dne 29.06.2020 účetní závěrku dobrovolného svazku obcí sestavenou k 31.12.2019. Vzhledem k výkonu přezkoumání hospodaření v místě Krajského úřadu Karlovarského kraje nebylo možné ověřit, zda dobrovolný svazek obcí oznámil na své úřední desce, kde je schválený závěrečný účet za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2019 zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Bankovní výpis	Zůstatek peněžních prostředků k 30.09.2020 na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků ve výši 272.204,42 Kč souhlasil se stavem účtu a podúčtu dle výpisu z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s., ke stejnému datu. Zůstatek peněžních prostředků k 31.12.2020 na rozvahovém účtu 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků ve výši 132.603,70 Kč souhlasil se stavem účtu a podúčtu dle výpisu z bankovního účtu vedeného u České spořitelny, a.s., ke stejnému datu.
Evidence majetku	Evidenci majetku vede Svazek obcí Mikroregion Chebsko elektronicky v excelových sestavách.
Evidence pohledávek	Evidenci pohledávek vede Svazek obcí Mikroregion Chebsko DSO elektronicky v účetním programu Mirodata. K 31.12.2020 vykazoval rozvahový účet 315 - Jiné pohledávky z hlavní činnosti nulový zůstatek.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2020 provedena na základě Plánu inventur účinného v době od 17.12.2020 do 31.01.2021. Termín provedení fyzické inventury stanoven od 21.12.2020 do 31.12.2020 a termín pro provedení dokladové inventury stanoven od 04.01.2021 do 15.01.2021. Jmenována jedna tříčlenná hlavní inventarizační komise. Inventarizační zpráva ze dne 30.01.2021. Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 231, 311, 321, 331, 336, 337, 342, 403. Inventarizační rozdíly nebyly účetní jednotkou zjištěny.
Kniha došlých faktur	Za kontrolované období od 01.01.2020 do 31.12.2020 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 18 dodavatelských

	faktur. K 31.12.2020 byly všechny došlé faktury uhrazeny, rozvahový účet 321 - Dodavatelé vykazoval nulový zůstatek ke stejnému datu.
Kniha odeslaných faktur	Za kontrolované období od 01.01.2020 do 31.12.2020 bylo v knize odeslaných faktur zapsáno celkem 29 odběratelských faktur. K 31.12.2020 byly všechny odeslané faktury uhrazeny, rozvahový účet 311 - Odběratelé vykazoval nulový zůstatek ke stejnému datu.
Pokladní kniha (deník)	Svazek obcí Mikroregion Chebsko v kontrolovaném období nevedl platby v hotovosti.
Příloha rozvahy	Ke kontrole předložen výkaz Příloha rozvahy účetní jednotky sestavený k 31.12.2020.
Rozvaha	Ke kontrole předložen výkaz Rozvaha účetní jednotky sestavený ke dni 30.09.2020 a ke dni 31.12.2020.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má sestavený platný účtový rozvrh pro rok 2020.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu ke dni 30.09.2020, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 646.689,96 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 100,89 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 486.893,- Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 75,96 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření dobrovolného svazku obcí k 30.09.2020 byl přebytek ve finanční výši 159.796,96 Kč. Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu ke dni 31.12.2020, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 646.730,34 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 100,02 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 626.534,10 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 96,90 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření dobrovolného svazku obcí k 31.12.2020 byl přebytek ve finanční výši 20.196,24 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou Výkazu zisku a ztráty sestaveného k 30.09.2020 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období byla ztráta ve výši 188.092,04 Kč, která souhlasila se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu. Kontrolou Výkazu zisku a ztráty sestaveného k 31.12.2020 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období byl zisk ve výši 121.162,74 Kč, která souhlasila se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období ke stejnému datu.
Darovací smlouvy	Dle sdělení Svazku obcí Mikroregion Chebsko nebyla v kontrolovaném období uzavřena darovací smlouva.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dle sdělení Svazku obcí Mikroregion Chebsko nebyla v kontrolovaném období realizována veřejná zakázka malého

	rozsahu.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Písemná informace o přijatých nápravných opatřeních byla Krajskému úřadu Karlovarského kraje doručena dne 30.06.2020, tj. v zákonem stanovené lhůtě 15 dnů po projednání zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2019 shromážděním svazku obcí Mikroregion Chebsko, konané 29.06.2020.
Vnitřní předpis a směrnice	Dle sdělení Svazku obcí Mikroregion Chebsko nebyla v kontrolovaném období vydána žádná vnitřní směrnice.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Za kontrolované období se shromáždění starostů konalo dne 05.02.2020, 29.06.2020 a 22.12.2020. Shromáždění starostů se zabývalo inventarizací za rok 2019, společným projektem financovaným z MMR DT117d8210K na téma tisk aktuálních turistických map v ČJ a NJ, závěrečným účtem dobrovolného svazku obcí a účetní závěrkou dobrovolného svazku obcí za rok 2019, přijatými nápravnými opatřeními ze zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí za rok 2019, schválením rozpočtu dobrovolného svazku obcí na rok 2021, střednědobým výhledem rozpočtu dobrovolného svazku obcí na roky 2022 až 2023, inventarizací majetku a závazků za rok 2020. Náležitosti zápisu a přijaté usnesení ze Shromáždění starostů Svazku obcí Mikroregion Chebsko z 05.02.2020, z 29.06.2020 a z 22.12.2020 nebyly předmětem kontroly přezkoumání hospodaření Svazku obcí Mikroregion Chebsko za rok 2020.
Zprávy o plnění přijatých opatření (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Písemná zpráva o plnění přijatých opatření bude Krajskému úřadu Karlovarského kraje zaslána ve lhůtě do 11.07.2021.

II. Zástupce dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko prohlašuje, že v kontrolovaném období územní celek:

- netvořil peněžní fondy,
- neprovozoval podnikatelskou činnost,
- není zřizovatelem příspěvkové organizace,
- neuzavřel smlouvu o sdružených prostředcích,
- nehospodařil a nenakládal s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
- nenakládal a nehospodařil s majetkem státu,
- nezadal a neuskutečnil veřejné zakázky malého rozsahu (§ 27 zákona č. 134/2016 Sb., o zadávání veřejných zakázek, ve znění pozdějších předpisů),
- neručil za závazky fyzických a právnických osob,
- neuzavřel zástavní smlouvu týkající se movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
- nezřídil věcné břemeno k majetku územního celku,

- neuzavřel smlouvu o přijetí nebo poskytnutí úvěru nebo zápůjčky, smlouvu o poskytnutí dotace a návratné finanční výpomoci, smlouvu o převzetí dluhu nebo ručitelského závazku, smlouvu o přistoupení k závazku a smlouvu o společnosti,
- nekoupil a ani neprodal cenné papíry, obligace, neuskutečnil majetkové vklady.

B. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny méně závažné chyby a nedostatky.

byl zjištěn následující nedostatek:

Porušený právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

- § 13 odst. 1 písm. b) - Nebyla přijata opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření. **(napraveno)**

b) při dílčím přezkoumání za rok 2020

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko za rok 2020:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je zpracována na základě:

I. Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko za rok 2020 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 17.12.2020. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 15.12.2020 za období od 01.01.2020 do 30.09.2020, kdy kontrolori kontrolní skupiny, ve složení kontrolor pověřený řízením přezkoumání Naděžda Klíčová a kontrolor Ing. Josef Švéda, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy.

II. Konečného přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko za rok 2020, které se uskutečnilo ve dnech 15.04.2021 – 11.05.2021. Kontrolori kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Naděžda Klíčová a kontrolor Ing. Dana Matoušková deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy.

E. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko za rok 2020:

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

II. Upozornění na případná rizika dovozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko za daný rok se neuvádí žádná rizika.

III. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2020 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	7,04 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

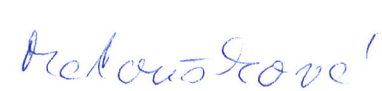
U dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto nebylo provedeno ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravující rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).

Karlovy Vary dne 12.05.2021

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(3) odbor finanční


Naděžda Klíčová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


Ing. Dana Matoušková
kontrolor

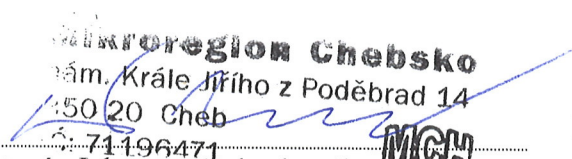
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, ke kterému lze podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se tento návrh stává:

- okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb. k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání
- nebo okamžikem vzdání se práva doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dle § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž jeden stejnopis je předán územnímu celku a druhý stejnopis obdrží Krajský úřad Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání.

Zástupce územního celku prohlašuje, že poskytl pravdivé a úplné informace o předmětu přezkoumání a o okolnostech vztahujících se k němu. Současně zástupce územního celku bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Mikroregion Chebsko o počtu 12 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel


Mikroregion Chebsko
š. Krále Jiřího z Poděbrad 14
350 20 Cheb
t. 71 496 471
Mgr. Antonín Jalovec, předseda výkonné rady

Dne: 24.5.2027

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Mikroregion Chebsko	Mgr. Antonín Jalovec
2	1	Karlovarský kraj	Naděžda Klíčová

Poučení:

Územní celek může do 15 dnů od předání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření podat písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření v souladu s § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb.

Stanovisko zašle územní celek na adresu Krajského úřadu Karlovarského kraje, odbor finanční, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.