

# KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

## ODBOR KONTROLY

---

Se sídlem: Karlovy Vary, Závodní 353/88, 360 21 Karlovy Vary – Dvory, Česká republika

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Kamenné Vrchy

IČ: 71175971

### za rok 2010

**Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:**

- 4.8.2010
- 4.3.2011

na základě písemné žádosti obce v souladu s ustanovením § 42 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů. Předmět přezkoumání je určen zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

**Místo uskutečnění přezkoumání: Svazek obcí Kamenné Vrchy**

**Křižovatka 26**

**351 34 Skalná**

Přezkoumání bylo provedeno na základě oprávnění vyplývajícího z pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 zákona č. 420/2004 Sb., vydaného ředitelem Krajského úřadu Karlovarského kraje pod č.j.526/KN/10, č.j. 529/KN/10 a č.j. 534/KN/10 dne 30. června 2010.

**Zástupci svazku obcí:**

- Jan Strachota - předseda svazku
- Věra Šimová - účetní svazku

**Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Dana Bumbalová

- kontroloři:

Mojmír Kalvoda

Helena Rybová

Přezkoumání zahrnovalo ověření provedené výběrovým způsobem mj. s přihlédnutím k:

- dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření ÚSC,
- souladu hospodaření s finančními prostředky ve srovnání s rozpočtem,
- dodržení účelu poskytnuté dotace nebo návratné finanční výpomoci a podmínek jejich použití,
- věcné a formální správnosti dokladů o přezkoumávaných operacích.

### A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Kamenné Vrchy (dále jen svazek obcí) byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Schodkový rozpočet svazku obcí pro rok 2010 schválený valnou hromadou dne 9.12.2009, návrh rozpočtu byl zveřejněn v členských obcích zákonným způsobem po dobu 15ti dnů (v rozmezí od 23.11. 2009 do 9.12.2009).
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1/2010 schválené valnou hromadou dne 1.6.2010, rozpočtové opatření č. 2/2010 schválené valnou hromadou dne 16.12.2010. Rozpočet příjmů navýšen o 2.139.000,00 Kč a rozpočet výdajů navýšen celkem o 2.201.100,00 Kč.
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled zpracovaný na období let 2010 až 2013.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu svazku obcí za rok 2009 projednala a schválila valná hromada dne 1.6.2010. Součástí závěrečného účtu při jeho projednávání byla zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2009. Zveřejnění proběhlo v členských obcích zákonným způsobem po dobu 15-ti dnů (v rozmezí od 12.5. do 1.6.2010).
Bankovní výpis	Stav bankovního účtu souhlasí s vykázaným zůstatkem v rozvaze na účtu 231 - Základní běžný účet ve výši 1.291,19 Kč.
Evidence pohledávek	Pohledávky svazku obcí k 31.12.2010 jsou vyčísleny částkou 3.570,00 Kč a evidovány na účtu 377 - Ostatní krátkodobé pohledávky (Finanční úřad Cheb).
Evidence závazků	Závazky svazku obcí jsou evidovány na účtu 321 - Dodavatelé - zůstatek k 31.12.2010 ve výši 7.420,00 Kč (splatnost faktury 31.3.2011) a na účtu 336 - Zúčtování s institucemi SZ a ZP - zůstatek k 31.12.2010 ve výši 346,00 Kč (Kooperařiva).
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků svazku obcí k datu 31.12.2010 provedena na podkladě příkazu č. 1 ze dne 19.11.2010 dne 12.1.2011. Stav majetku a závazků jsou zaznamenány do inventurních soupisů.
Rozvaha	Výkaz rozvaha sestavený k 31.12.2010.
Účetní doklad	Kontrola účetních dokladů za měsíc březen až červen 2010 (účetní doklad číslo 10 až číslo 37) a za měsíc listopad až prosinec 2010 (účetní doklad číslo 96 až číslo 119).

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Výkaz sestavený k 31.12.2010 - kontrola správnosti vykázání schváleného rozpočtu příjmů a schváleného rozpočtu výdajů. Rozpočet příjmů k 31.12.2010 splněn na 99,96% (2.138.550,11 Kč), rozpočet výdajů čerpán na 99,99% (2.211.797,50 Kč).
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Svazek obcí obdržel neinvestiční a investiční dotaci na realizaci projektu: "Rozhlasový systém pro Kamenné vrchy". Kontrolou ze strany poskytovatele (Státní zemědělský a intervenční fond) provedenou dne 16.9.2010 nebyly shledány závady.
Smlouvy ostatní	Dne 1.10.2003 byla uzavřena smlouva na dobu určitou na zpracování účetních prací svazku (náležitosti smlouvy nezměněny). Dne 1.4.2010 uzavřena smlouva D 377/2010 mezi krajským úřadem a svazkem obcí na poskytnutí neinvestičního účelového příspěvku z rozpočtu kraje na úhradu mzdových nákladů na manažerku svazku ve výši 170.000,00 Kč. Dne 20.6.2010 uzavřena darovací smlouva mezi svazkem obcí a MAS 21, o.p.s. na poskytnutí finančního daru ve výši 28.100,00 Kč, která byla projednána a schválena valnou hromadou dne 1.6.2010 včetně podílu obcí.

## **B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání**

Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Kamenné Vrchy

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr**

### **I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných**

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za rok 2009

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

b) při dílčím přezkoumání

**nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

**II. Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Kamenné Vrchy za rok 2010**

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

**III. Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Kamenné Vrchy za rok 2010**

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

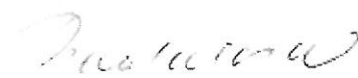
**IV. Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Kamenné Vrchy za rok 2010**

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,17 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,36 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Křižovatka dne 4.3.2011

Podpisy kontrolorů:



.....  
Dana Bumbalová  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
Helena Rybová  
kontrolor



.....  
Mojmír Kalvoda  
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KARLOVARSKÉHO KRAJE  
(5)  
odbor kontroly

**Zástupce svazku obcí prohlašuje, že:**

- svazek obcí nemá žádný zastavený majetek,
- v roce 2010 nebyla zřízená žádná věcná břemena,
- svazek obcí nerealizoval žádné akce, které by ukládaly povinnost vyhlašovat výběrové řízení podle zákona o veřejných zakázkách,
- svazek obcí nesdružoval finanční prostředky,
- svazek obcí neprovozuje hospodářskou činnost,
- svazek obcí nehospodáří s majetkem státu.

S obsahem návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí Kamenné Vrchy - o počtu 5 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel

..... 4.3.2011 ..... Dne  
Jan Strachota  
předseda svazku obcí



**Rozdělovník :**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Kamenné Vrchy	Jan Strachota
2	1	Karlovarský kraj	Dana Bumbalová

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky konečného dílčího přezkoumání.