

Závěrečný účet Svazku obcí „Hornoslavkovsko“ za rok 2016

Svazek obcí Hornoslavkovsko
Dlouhá 634/11, 357 31 Horní Slavkov
IČO : 73740659

Svazek obcí „Hornoslavkovsko“ vznikl 10.6.2011

Zakládajícími členy svazku obcí „Hornoslavkovsko“ je město Horní Slavkov a město Krásno. V roce 2013 se dalším členem stala obec Nová Ves.

Předmětem činnosti svazku obcí je zejména:

- Zabezpečení spolupráce obcí a měst v úsilí o dosažení optimálního rozvoje regionu, zabezpečení ochrany a prosazování společných zájmů.
- Koordinace významných investičních akcí v zájmovém území i akcí lokálního významu, zabezpečování finančních prostředků při těchto aktivitách.
- Zabezpečování společných zájmů v oblasti informatiky.
- Vytváření podmínek pro rozvoj školství a vzdělávání, zdravotnictví a sociálních služeb.
- Vytváření podmínek pro rozvoj cestovního ruchu.
- Vytváření podmínek pro rozvoj požární ochrany.
- Zavádění, rozšiřování a zdokonalování systémů veřejné osobní dopravy k zajištění dopravní obslužnosti.
- Prosazování ekonomických zájmů obcí a měst ve sdružení.

Orgány svazku obcí tvoří:

- Valná hromada
- Předseda svazku
- Dozorčí rada

Výsledek hospodaření za rok 2016

	SR v Kč	UR v Kč	Skutečnost v Kč	% plnění
Příjmy za r. 2016 po konsolidaci	116 696,00	114 046,00	118 512,39	103,92
Výdaje za r. 2016 po konsolidaci	116 696,00	114 046,00	78 621,00	68,94
Výsledek rozpočtového hospodaření	0,00	0,00	39 891,39	

Financování

Krátkodobé financování z tuzemska

Změna stavu krátk. prostř. na bank. účtech (+,-) 8115	0,00	0,00	-39 891,39
---	------	------	------------

Financování celkem	0,00	0,00	-39 891,39
---------------------------	-------------	-------------	-------------------

Saldo příjmů a výdajů po konsolidaci	39 891,39
---	------------------

Základní běžný účet

Stav k 01.01.2016	102 921,58 Kč
-------------------	---------------

Stav k 31.12.2016	142 812,97 Kč
-------------------	---------------

Změna stavu bank. účtů	- 39 891,39
-------------------------------	--------------------

Komentář k hospodaření svazku za rok 2016

Rozpočtové hospodaření svazku se řídí schváleným rozpočtem, který Valná hromada svazku obcí „Hornoslavkovsko“ schválila dne 29.11.2016, usnesením Valné hromady č.3/II/2016. Návrh rozpočtu byl zveřejněn na úředních deskách všech členských obcí.

Výsledek hospodaření před zdaněním (tj. rozdíl mezi výnosy a náklady) činí zisk 41 071,23 Kč. Svazek obcí neměl v roce 2016 žádné příjmy, které zakládají povinnost podat přiznání k dani z příjmů právnických osob.

Plnění příjmů

Rozpočet příjmů svazku byl v roce 2016 schválen ve výši **116,70** tis. Kč. Prostřednictvím rozpočtových změn byl rozpočet příjmů v průběhu roku 2016 upraven na **114,05** tis. Kč. Ve skutečnosti dosáhl svazek za rok 2016 celkových příjmů (po konsolidaci) **118,51** tis. Kč. Celkové příjmy svazku (po konsolidaci) ve vztahu k upravenému rozpočtu jsou za rok 2016 plněny na **103,92** %.

Příjmy	Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2016
NEI přijaté transfery od obcí		4121	116 696,00	114 046,00	114 046,00
Přijaté pojistné náhrady	3421	2322	0	0	4 344,00
Příjmy z úroků	6310	2141	0	0	122,39
Příjmy celkem			116 696,00	114 046,00	118 512,39

Přehled transferů přijatých v roce 2016

Položka	Účelový znak	Transfer	Kč
4121		NEI příspěvky od města H. Slavkov	75 850,00
4121		NEI příspěvky od města Krásno	30 196,00
4121		NEI příspěvek od obce Nová Ves	8 000,00
Celkem			114 046,00

Plnění výdajů

Rozpočet výdajů svazku byl v roce 2016 schválen ve výši **116,70** tis. Kč. Prostřednictvím rozpočtových změn byl rozpočet výdajů v průběhu roku 2016 upraven na **114,05** tis. Kč. Ve skutečnosti dosáhl svazek za rok 2016 celkových výdajů (po konsolidaci) **78,62** tis. Kč. Celkové výdaje svazku (po konsolidaci) ve vztahu k upravenému rozpočtu jsou za rok 2016 plněny na **68,90**%.

Výdaje	Paragraf	Položka	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2016
Využ. vol. času dětí a mládeže-ost. služby	3421	5169	20 320,00	20 320,00	7 500,00
Využ. vol. času dětí a mládeže-opravy a udržování	3421	5171	33 726,00	30 726,00	17 416,00
Protieroz., protilav. protipož. ochrana-nákup ost. služeb	3744	5169	41 000,00	41 000,00	40 656,00
Činnost míst.správy-slужby pošt	6171	5161	1 000,00	1 000,00	34,00
Činnost míst. správy-poplatky ostatní služby	6171	5169	18 000,00	7 872,00	1 000,00
Obec. příj. a výd. Z fin. operací – služby peněžních ústavů	6310	5163	3 000,00	3 000,00	1 887,00
Pojištění funkč. Nespocefik. – služby peněž. Ústavů	6320	5163	0	10 128,00	10 128,00
Výdaje celkem			116 696,00	114 046,00	78 621,00

Zadluženost svazku

Svazek nemá v roce 2016 uzavřen žádný úvěr.

Pohledávky a závazky svazku k 31.12.2016

Svazek obcí Hornoslavkovsko nemá žádné pohledávky k 31.12.2016.

Závazky krátkodobé

Dodavatelé (321) 40 656,00 Kč

Závazky celkem 40 656,00 Kč

Výsledek hospodaření hlavní činnosti svazku – Výkaz zisku a ztráty

Opravy a udržování (511)	15 416,00 Kč
Ostatní služby (518)	62 789,00 Kč
Odpisy dlouh.hm.majetku (551)	98 196,00 Kč
Ostatní náklady z činnosti (549)	416,00 Kč
Náklady celkem	176 817,00 Kč

Ostatní náklady z činnosti (649)	4 344,00 Kč
Úroky (662)	122,39 Kč
Výnosy z transferů (672)	213 421,84 Kč
Výnosy celkem	217 888,23 Kč
Výsledek hospodaření před zdaněním	41 071,23 Kč
Daň z příjmů (591)	0,00 Kč
Výsledek hospodaření po zdanění	41 071,23 Kč

Hospodaření s majetkem

Svazek obcí „Hornoslavkovsko“ eviduje k 31.12.2016 ve své účetní evidenci majetek ve výši **4 036,07** tis. Kč. Z toho činí stavby částku **2 994,54** tis.Kč, samostatné movité věci a soubory movitých věcí **474,51** tis. Kč, drobný dlouhodobý hmotný majetek **567,02** tis.Kč. Svazek obcí „Hornoslavkovsko“ odepisuje majetek v souladu s platnými právními předpisy.

Syntet. účet	Název majetku	Pořizovací cena v Kč	Odpisy v Kč	Zůstatková cena v Kč
021	Budovy a stavby	2 994 536,06	221 210,00	2 773 326,06
022	Sam. movité věci a soubory mov. věcí	474 508,00	119 130,00	355 378,00
028	Drob. dlouh. hmot. majetek	567 025,00	567 025,00	0
Celkem		4 036 069,06	907 365,00	3 128 704,06

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Na základě zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, přezkoumal Krajský úřad Karlovarského kraje, odbor finanční kontroly ve dnech 6.10.2016 (dílčí přezkoumání) a 30.3.2017 (konečné přezkoumání) hospodaření svazku na Městském úřadě v Horním Slavkově. Přezkoumání hospodaření provedl Krajský úřad Karlovarského kraje, odbor kontroly, zastoupen p. Dagmar Boušovou, Dis., Ing. Marcelou Frischovou a Bc. Alenou Imrichovou.

Závěr zprávy:

- I. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných
 - a) při přezkoumání hospodaření svazku za rok 2016
nebyly zjištěny chyby a nedostatky
 - b) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok
nebyly zjištěny chyby a nedostatky
 - c) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2016
nebyly zjištěny chyby a nedostatky
- II. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí „Hornoslavkovsko“ za rok 2016
nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst.3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)
- III. Rizika odvozená na základě zjištěných chyb a nedostatků (§ 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.)
Při přezkoumání hospodaření územního celku za daný rok se neuvádí žádná rizika

IV. Podíl pohledávek a závazků na rozpočtu územního celku a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku k 31.12.2016 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.) :

- | | | |
|----|--|---------|
| a) | podíl pohledávek na rozpočtu územního celku | 0,00 % |
| b) | podíl závazků na rozpočtu územního celku | 34,31 % |
| c) | podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0,00 % |

Úplné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření svazku obcí „Hornoslavkovsko“ je přílohou závěrečného účtu.

Příloha: Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016

Zpracovala: Ivana Kowaliková
Účetní

Vyvěšeno na úřední desce dne: 04.04.2017

Sejmuto z úřední desky dne: 19.04.2017

Projednáno na valné hromadě: dne

Alexandr Terek
Předseda svazku

Č.j.: 438/FI/16

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 Svazek obcí „Hornoslavkovsko“

IČO: 73740659

za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 6.10.2016 (*dílčí přezkoumání*)
- 30.3.2017 (*konečné přezkoumání*)

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí 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 jen „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 27.6.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s ustanovením § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečnění přezkoumání:

**Obecní úřad Horní Slavkov Svazek obcí
„Hornoslavkovsko“**

Dlouhá 634

357 31 Horní Slavkov

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 2016/105/P dne 23.6.2016.

Zástupci územního celku:

- Alexandr Terek - předseda svazku
- Ivana Kowaliková - účetní svazku

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Dagmar Boušová DiS.
- kontrolor:
Ing. Marcela Frischová
Bc. Alena Imrichová

Městský úřad Horní Slavkov	čís. dopor.
Došlo: 31-03-2017	Zpracoval
Č.j.:	Ukl. znak
Příloha:	

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

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

- a) dodržování povinností uložených zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 250/2000 Sb.“), a dalšími právními předpisy upravujícími finanční hospodaření územních celků,
- 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 ustanovení § 2 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. nebyly předmětem přezkoumání údaje, na které se vztahuje povinnost mlčenlivosti podle daňového řádu.

Poslední kontrolní úkon včetně vrácení vyžádaných podkladů byl učiněn dne 30.3.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí „Hornoslavkovsko“ byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu Svazku obcí „Hornoslavkovsko“ na rok 2016 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu: - město Horní Slavkov od 15.10.2015 do 30.10.2015, - obec Nová Ves od 4.11.2015 do 19.11.2015, - město Krásno od 23.10.2015 do 9.11.2015.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu svazku obcí na rok 2016 před 1. lednem 2016 nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Za kontrolované období byla účetní jednotkou provedena celkem 2 rozpočtová opatření: rozpočtové opatření číslo 1 schválil předseda svazku obcí dne 29.2.2016 a rozpočtové opatření číslo 2 schválil předseda svazku obcí dne 1.5.2016 (na základě Stanov svazku a pověření bez nutnosti projednání ve valné hromadě do výše 50.000,- Kč ze dne 5.12.2012 usnesení číslo 2/IX/2012).
Rozpočtový výhled	Rozpočtový výhled na rok 2015 až 2016 schválen valnou hromadou svazku obcí dne 23.4.2014, usnesením číslo 3/III/2014. Rozpočtový výhled na rok 2017 až 2018 schválen valnou hromadou svazku obcí dne 20.6.2016, usnesením číslo 3/I/2016.
Schválený rozpočet	Pro rok 2016 byl Valnou hromadou svazku obcí „Hornoslavkovsko“ schválen vyrovnaný rozpočet, příjmy i výdaje ve výši 116.696,- Kč. Rozpočet byl schválen dne 30.11.2015 usnesením číslo 3/II/2015. Rozpočet byl zpracován

	v třídění podle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu jsou schváleny rozpočtové paragrafy.
Závěrečný účet	Závěrečný účet svazku obcí „Hornoslavkovsko“ za rok 2015 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření projednán a schválen valnou hromadou dne 20.6.2016 usnesením číslo 4/I/2016 bez výhrad. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí a způsobem umožňujícím dálkový přístup v termínu: - město Horní Slavkov od 12.5.2016 do 27.5.2016, - obec Nová Ves od 16.5.2016 do 3.6.2016, - město Krásno od 16.5.2016 do 1.6.2016. Dne 20.6.2016 usnesením č. 4/I/2016 byla současně se závěrečným účtem za rok 2015 schválena účetní závěrka svazku obcí za rok 2015.
Bankovní výpis	Syntetický účet 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví svazku obsahuje prostředky rozpočtového hospodaření. Zůstatek finančních prostředků rozvahového účtu k 31.8.2016 v objemu 168.589,59 Kč odpovídá stavu prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s. (164.661,49 Kč) a České národní banky (3.928,10 Kč) ke stejnému datu. Syntetický účet 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků v účetnictví svazku obsahuje prostředky rozpočtového hospodaření. Zůstatek finančních prostředků rozvahového účtu k 31.12.2016 v objemu 142.812,97 Kč odpovídá stavu prostředků dle výpisů bankovních účtů vedených u České spořitelny, a.s. (138.924,87 Kč) a České národní banky (3.888,10 Kč) ke stejnému datu.
Evidence pohledávek	Evidence pohledávek je vedena elektronicky v programu FENIX, účetní jednotka neeviduje žádné pohledávky.
Evidence závazků	Evidence závazků je vedena elektronicky v programu FENIX a v knize došlých faktur.
Faktura	Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury za měsíce leden až srpen 2016 od čísla 1 do čísla 4. Úhrady faktur byly ověřeny v návaznosti na bankovní výpisy z běžného účtu č. 2432667369/0800 vedeného u České spořitelny, a.s. Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury za měsíce září až prosinec 2016 od čísla 5 do čísla 10. Úhrady faktur byly ověřeny v návaznosti na bankovní výpisy z běžného účtu č. 2432667369/0800 vedeného u České spořitelny, a.s. Faktura č. 8 byla uhrazena dle doby splatnosti, tj. 3.1.2017.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016 provedena na základě plánu inventur účinného v době od 1.12.2016 do 16.2.2017 a Směrnice č. 2/2014 o účtování, oceňování a inventarizaci dlouhodobého majetku a zásob vydané valnou hromadou svazku s účinností od 25.1.2014. Jmenována jedna hlavní dvoučlenná inventarizační komise a jedna dílčí tříčlenná inventarizační komise, termín provedení fyzické inventury stanoven v termínu od 1.12.2016 do 16.1.2017, termín zpracování inventarizační zprávy stanoven do dne 15.2.2017.

	Inventarizační zpráva ze dne 13.2.2017. Kontrola inventarizace účtů 021 - Stavby, 022 - Samostatné hmotné movité věci a soubory hmotných movitých věcí, 028 - Ostatní dlouhodobý hmotný majetek, 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků, 321 - Dodavatelé, 311 - Odběratelé, 403 - Transfery na pořízení dlouhodobého majetku. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.8.2016 byly do knihy došlých faktur zapsány celkem 4 dodavatelské faktury. Všechny faktury byly uhrazeny ve splatnosti a zaúčtovány na rozvahovém účtu číslo 321 - Dodavatelé, který k 31.8.2016 vykazoval nulový zůstatek. Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 10 dodavatelských faktur. Neuhraněná jedna faktura ve splatnosti ve výši 40.656,- Kč, zaúčtována na rozvahovém účtu číslo 321 - Dodavatelé.
Kniha odeslaných faktur	Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 nebyla účetní jednotkou vystavena žádná odběratelská faktura. Rozvahový účet 311 - Odběratelé nevykazoval za kontrolované období žádný zůstatek.
Pokladní kniha (deník)	Účetní jednotka nevede pokladní deník ani neúčtuje o pokladních operacích.
Příloha rozvahy	Ke kontrole byla předložena příloha účetní závěrky sestavená k 31.8.2016 a k 31.12.2016.
Rozvaha	Ke kontrole byl předložen výkaz rozvahy účetní jednotky sestavený k 31.8.2016 a k 31.12.2016.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíce leden až srpen 2016 (čísla 2001, 2004, 2005, 2013, 2014, 2015, 2020) v návaznosti na bankovní výpisy od č. 001 do č. 009 z bankovního účtu č. 2432667369/0800 vedeného u České spořitelny, a.s. Účetní doklady vztahující se k úhradám faktur, k přijatým příspěvkům, atd. Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíce září až prosinec 2016 (čísla 2027, 2028, 2031, 2032, 2036, 2037) v návaznosti na bankovní výpisy od č. 010 do č. 012 z bankovního účtu č. 2432667369/0800 vedeného u České spořitelny, a.s. Účetní doklady vztahující se k úhradám faktur, k přijaté úhradě pojistného plnění atd.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný platný účtový rozvrh svazku obcí pro rok 2016.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.8.2016, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 114.126,01 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému na 97,8 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 48.458,- Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému na 41,5 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření svazku obcí „Hornoslavkovsko“ byl za kontrolované období přebytek ve výši 65.668,01 Kč. Kontrolou výkazu Fin 2 - 12 M, který se týká čerpání rozpočtu k 31.12.2016, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny

	příjmy po konsolidaci ve výši 118.512,39 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému na 101,6 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 78.621,- Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému na 67,4 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření svazku obcí „Hornoslavkovsko“ byl za kontrolované období přebytek ve výši 39.891,39 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 31.8.2016 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti je zisk ve výši 97.398,56 Kč, který souhlasí na stav účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaného ve výkaze rozvahy ke stejnému datu. Kontrolou výkazu zisku a ztráty k 31.12.2016 bylo zjištěno, že výsledkem hospodaření běžného účetního období v hlavní činnosti je zisk ve výši 41.071,23 Kč, který souhlasí na stav účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období vykázaného ve výkaze rozvahy ke stejnému datu.
Darovací smlouvy	Za kontrolované období nebyla svazkem obcí uzavřena žádná darovací smlouva.
Dohody o pracovní činnosti	Za kontrolované období svazek obcí neuzavřel žádnou dohodu o pracovní činnosti.
Dohody o provedení práce	Za kontrolované období svazek obcí neuzavřel žádnou dohodu o provedení práce.
Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím	Za kontrolované období roku 2016 dobrovolný svazek obcí uzavřel: - smlouvu o poskytnutí příspěvku ze dne 10.2.2016 mezi svazkem obcí jako příjemcem a městem Horní Slavkov jako poskytovatelem, předmětem smlouvy byl nezúčtovatelný neinvestiční příspěvek na provozní náklady roku 2016 ve výši 75.800,- Kč, příspěvek byl dne 12.2.2016 připsán na běžný účet svazku, - smlouvu o poskytnutí příspěvku ze dne 22.3.2016 mezi svazkem obcí jako příjemcem a obcí Nová Ves jako poskytovatelem, předmětem smlouvy byl nezúčtovatelný neinvestiční příspěvek na provozní náklady roku 2016 ve výši 8.000,- Kč, příspěvek byl dne 23.5.2016 připsán na běžný účet svazku, - smlouvu o poskytnutí příspěvku ze dne 3.2.2016 mezi svazkem obcí jako příjemcem a městem Krásno jako poskytovatelem, předmětem smlouvy byl nezúčtovatelný neinvestiční příspěvek na provozní náklady roku 2016 ve výši 30.196,- Kč, příspěvek byl dne 25.2.2016 připsán na běžný účet svazku.
Smlouvy nájemní	Za kontrolované období nebyla svazkem obcí uzavřena žádná nájemní smlouva.
Vnitřní předpis a směrnice	Za kontrolované období roku 2016 nebyl svazkem obcí vydán žádný vnitřní předpis.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Za kontrolované období byl předložen ke kontrole zápis z jednání Valné hromady svazku „Hornoslavkovsko“ ze dne 20.6.2016 a 29.11.2016. Na svých zasedáních se Valná hromada svazku obcí "Hornoslavkovsko" zabývala schválením

	závěrečného účtu svazku za rok 2015, schválením účetní závěrky za rok 2015, schválením inventarizační zprávy za rok 2015, schválením rozpočtového výhledu na roky 2017 - 2018, schválením plánu inventur na rok 2016, rozpočtem svazku na rok 2017 a dalším.
--	--

II. Zástupce dobrovolného svazku obcí Svazek obcí „Hornoslavkovsko“ 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 (§ 12 odst. 3 zákona č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, 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. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí „Hornoslavkovsko“ za rok 2016:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

b) při prvním dílčím přezkoumání za rok 2016

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí „Hornoslavkovsko“ za rok 2016:

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 Svazek obcí „Hornoslavkovsko“ 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 31.12.2016 (§ 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	34,31 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Horní Slavkov dne 30.3.2017

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(2) odbor finanční

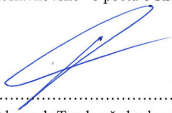
.....
Dagmar Boušová DiS.
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
Bc. Alena Imrichová
kontrolor

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, přičemž se jeden stejnopis předává zástupci územního celku a druhý stejnopis se zakládá do příslušného spisu Krajského úřadu Karlovarského kraje. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčích přezkoumání.

Územní celek bere na vědomí, že provedené přezkoumání hospodaření ho nezbavuje odpovědnosti za správnost vykázaných výsledků.

S obsahem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí „Hornoslavkovsko“ o počtu 8 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel



.....
Alexandr Terek, předseda svazku

Svazek obcí „Hornoslavkovsko“
Dne: 30.3.2017
Dlouhá 634, 357 31 Horní Slavkov
IČ 737 40 659

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Svazek obcí „Hornoslavkovsko“	Alexandr Terek
2	1	Karlovarský kraj	Dagmar Boušová DiS.

VYVĚŠENO DNE: 04.04.2017
SEJMUTO DNE: 19.04.2017