

KRAJSKÝ ÚŘAD KARLOVARSKÉHO KRAJE

ODBOR INTERNÍHO AUDITU A KONTROLY

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

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek měst a obcí Kraslicka

IČO: 64844056

za rok 2022

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 29.11.2022 (*dílčí přezkoumání*)
- 22.03.2023 (*konečné přezkoumání*)

na základě písemné žádosti územního celku doručené krajskému úřadu dne 28.04.2022 v souladu s ustanovením § 53 odst. 1, zákona č. 128/2000 Sb., o obcích (obecní zřízení), ve znění pozdějších předpisů (dále i „zákon č. 128/2000 Sb.“), a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkouvání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů, (dále i „zákon č. 420/2004 Sb.“).

Zahájeno bylo dne 27.06.2022 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 uskutečněného přezkoumání:

**Městský úřad Kraslice Svazek měst a obcí
Kraslicka**

nám. 28. října 1438

358 20 Kraslice

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 odboru interního auditu a kontroly Krajského úřadu Karlovarského kraje pod č. 2022/171/P dne 27.06.2022.

Přezkoumané období od 01.01.2022 do 31.12.2022.

Zástupci územního celku:

- Michal Červenka - předseda Svazku měst a obcí Kraslicka
- Ing. Bc. et Bc. Hana Hornová, MBA - účetní svazku

Přezkoumání vykonali:

a) při dílčím přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:

Naděžda Klíčová

- kontrolor:
Ing. Ivana Šreková
Bc. Lucie Kavková

b) při konečném přezkoumání

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Naděžda Klíčová
- kontrolor:
Bc. Lucie Kavková

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 právními 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 vrácení vyžádaných podkladů vztahujících se k předmětu přezkoumání dne 22.03.2023.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek měst a obcí Kraslicka byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu Dobrovolného svazku měst a obcí Kraslicka (dále i "svazek měst a obcí") na rok 2022 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku měst a obcí od 24.11.2021 do 16.12.2021, zveřejnění návrhu rozpočtu trvalo až do dne schválení rozpočtu na rok 2022. Zveřejnění návrhu rozpočtu na rok 2022 na úředních deskách členských obcí bylo ověřeno výběrově u tří členských obcí. - Na úřední desce obce Jindřichovice byl zveřejněn od 24.11.2021 do 20.12.2021, - na úřední desce města Rotava byl zveřejněn od 26.11.2021 do 17.12.2021,

	- a na úřední desce města Kraslice byl zveřejněn od 24.11.2021 do 17.12.2021.
Pravidla rozpočtového provizoria	S ohledem na termín schválení rozpočtu svazku měst a obcí na rok 2022 před 1. lednem kalendářního roku nebyla pravidla rozpočtového provizoria stanovena.
Rozpočtová opatření	Svazek měst a obcí provedl v kontrolovaném období 6 rozpočtových opatření, která byla schválena valnou hromadou. Výběrovým způsobem bylo prověřeno: - rozpočtové opatření č. 1/2022 schválené Valnou hromadou dne 14.06.2022 usnesením č. 18/2022, zveřejněné na internetových stránkách svazku měst a obcí ode dne 21.06.2022; - rozpočtové opatření č. 3/2022 schválené Valnou hromadou dne 06.09.2022 usnesením č. 26/2022, zveřejněné na internetových stránkách svazku měst a obcí ode dne 16.09.2022; - rozpočtové opatření č. 4/2022 schválené Valnou hromadou dne 23.11.2022 usnesením č. 7/11/2022, zveřejněné na internetových stránkách svazku měst a obcí ode dne 27.11.2022; - rozpočtové opatření č. 5/2022 schválené Valnou hromadou dne 23.11.2022 usnesením č. 8/11/2022, zveřejněné na internetových stránkách svazku měst a obcí ode dne 27.11.2022. Valná hromada dne 23.11.2022 usnesením č. 9/11/2022 pověřila výbor svazku měst a obcí k provedení posledního rozpočtového opatření roku ke dni 31.12.2022 v usnesením stanoveném rozsahu. Konečné rozpočtové opatření roku 2022 č. 6/2022 bylo schváleno výborem svazku měst a obcí dne 03.01.2023.
Schválený rozpočet	Na rok 2022 byl Valnou hromadou schválen dne 13.12.2021 usnesením č. 30/2021 schodkový rozpočet s příjmy ve výši 2.654.840,- Kč a výdaji ve výši 3.108.219,- Kč. Schodek ve výši 453.379,- Kč bude financován z prostředků minulých let. Rozpočet byl zpracován v třídění dle rozpočtové skladby, závaznými ukazateli rozpočtu byly schváleny u příjmů rozpočtové položky a u výdajů rozpočtové paragrafy. Rozpočet byl zveřejněn na internetových stránkách svazku měst a obcí od 16.12.2021 a v době dalšího přezkoumání hospodaření obce byl stále zveřejněn. Při konečném přezkoumání hospodaření obce již nebylo jeho zveřejnění předmětem kontroly. Svazek měst a obcí oznámil na úředních deskách členských obcí, kde je schválený rozpočet svazku měst a obcí zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu svazku měst a obcí na období let 2023 – 2025 byl zveřejněn na internetových

	stránkách svazku měst a obcí od 24.11.2021 do 17.12.2021. Zveřejnění na úředních deskách členských obcí bylo ověřeno výběrově u tří členských obcí (měst). - Na úřední desce obce Dolní Nivy byl zveřejněn od 27.11.2021 do 21.12.2021, - na úřední desce města Oloví byl zveřejněn v termínu od 24.11.2021 do 16.12.2021, - a na úřední desce města Přebuz byl zveřejněn od 24.11.2021 do 31.12.2021. Zveřejnění střednědobého výhledu rozpočtu svazku měst a obcí na období let 2023 – 2025 trvalo až do dne jeho schválení. Dne 13.12.2021 schválila Valná hromada usnesením č. 31/2021 střednědobý výhled rozpočtu svazku měst a obcí na období let 2023 – 2025, který obsahuje základní údaje o příjmech a výdajích. Střednědobý výhled rozpočtu svazku měst a obcí na období let 2023 – 2025 byl zveřejněn na internetových stránkách svazku měst a obcí ode dne 17.12.2021 a v době dílčího přezkoumání hospodaření obce byl stále zveřejněn. Při konečném přezkoumání hospodaření obce již nebylo jeho zveřejnění předmětem kontroly. Svazek měst a obcí oznámil na úředních deskách členských obcí, kde jsou návrhy i schválené střednědobé výhledy rozpočtu svazku měst a obcí zveřejněny v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby.
Závěrečný účet	Návrh závěrečného účtu svazku měst a obcí za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 26.05.2022 do 30.06.2022 a v úplném znění na internetových stránkách svazku měst a obcí od 26.05.2022 do 20.06.2022. Zveřejnění na úředních deskách členských obcí bylo ověřeno výběrově u tří členských obcí (měst). - Na úřední desce obce Bublava byl zveřejněn od 26.05.2022 do 15.06.2022, - na úřední desce obce Josefov byl zveřejněn od 26.05.2022 do 20.06.2022 - a na úřední desce města Přebuz byl zveřejněn od 27.05.2022 do 30.06.2022. Závěrečný účet svazku měst a obcí za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2021 byl projednán Valnou hromadou dne 14.06.2022 usnesením č. 17/2022 a valná hromada vyjádřila souhlas s celoročním hospodařením svazku měst a obcí bez výhrad. Na internetových stránkách svazku měst a obcí byl schválený závěrečný účet svazku měst a obcí zveřejněn ode dne 20.06.2022 a v době dílčího přezkoumání hospodaření obce byl stále zveřejněn. Při konečném přezkoumání hospodaření obce již nebylo jeho zveřejnění předmětem kontroly.

	Svazek měst a obcí oznámil na úředních deskách členských obcí, kde je schválený závěrečný účet svazku měst a obcí zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jejich listinné podoby. Účetní závěrka svazku měst a obcí sestavená ke dni 31.12.2021 byla schválena valnou hromadou dne 14.06.2022 usnesením č. 16/2022.
Bankovní výpis	Rozvahový účet 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků obsahoval prostředky rozpočtového hospodářství: - zůstatek finančních prostředků rozvahového účtu 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31.10.2022 ve výši 1.090.903,21 Kč odpovídal stavu prostředků dle výpisu z účtu vedeného u České spořitelny, a.s., a výpisu z České národní banky ke stejnému datu, - zůstatek finančních prostředků rozvahového účtu 231 – Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31.12.2022 ve výši 441.866,69 Kč odpovídal stavu prostředků dle výpisu z účtu vedeného u České spořitelny, a.s., a výpisu z České národní banky ke stejnému datu.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2022 provedena na základě plánu inventur ze dne 05.12.2022 účinného od 09.12.2022 do 31.01.2023 a směrnice č. 1/2018 Inventarizace majetku a závazků účinné od 11.12.2018. Jmenována jedna tříčlenná inventarizační komise. Předložena Inventarizační zpráva ze dne 31.01.2023. Proškolení členů inventarizační komise proběhlo dne 09.12.2022. Kontrola inventurních soupisů k rozvahovým účtům 028, 088, 231, 262, 321, 331, 336, 337, 342, 377 a 378. Účetní jednotka ve zprávě uvedla, že inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.
Kniha došlých faktur	V kontrolovaném období od 01.01.2022 do 31.12.2022 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 41 dodavatelských faktur. K 31.12.2022 byly evidovány 3 neuhrazené faktury ve lhůtě splatnosti v celkové výši 115.694,- Kč, které byly zaúčtovány na rozvahovém účtu 321- Dodavatelé ke stejnému datu.
Příloha rozvahy	Předložen výkaz Příloha rozvahy sestavený svazkem měst a obcí k 31.10.2022 a k 31.12.2022.
Rozvaha	Předložen výkaz Rozvaha sestavený svazkem měst a obcí k 31.10.2022 a k 31.12.2022. Kontrolou výkazu Rozvahy k 31.10.2022 bylo zjištěno, že účetní jednotka nepřevedla k 31.10.2022 schválený výsledek hospodaření z roku 2021 ve výši -143.466,22 Kč z rozvahového účtu 431 - Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení na rozvahový účet 432 - Výsledek hospodaření předcházejících účetních období.

	V průběhu kontroly bylo zaúčtováno interním dokladem č. 002.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Kontrolou výkazu Fin 2 – 12 M, který se týká čerpání rozpočtu, sestaveného: - k 31.10.2022 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 3.227.246,31 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 96,2 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 2.704.641,57 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 71 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření svazku měst a obcí k 31.10.2022 byl přebytek ve výši 522.604,74 Kč. - k 31.12.2022 bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 3.308.014,45 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 100 %) a ve výdajové části bylo čerpání výdajů po konsolidaci ve výši 3.434.446,23 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 91,30 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření svazku měst a obcí k 31.12.2022 byl schodek ve výši 126.431,78 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Kontrolou výkazu zisku a ztráty sestaveného: - k 31.10.2022 bylo zjištěno, že hospodářským výsledkem běžného účetního období byl zisk ve výši 423.082,71 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období, vykázaným ve výkazu rozvahy svazku měst a obcí ke stejnému datu, - k 31.12.2022 bylo zjištěno, že hospodářským výsledkem běžného účetního období byl zisk ve výši 186.540,80 Kč, který souhlasil se stavem rozvahového účtu Výsledek hospodaření běžného účetního období, vykázaným ve výkazu rozvahy svazku měst a obcí ke stejnému datu.
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Předloženy Stanovy Dobrovolného svazku měst a obcí Kraslicka schválené Valnou hromadou svazku měst a obcí dne 21.12.2015 ve znění dodatku č. 1 schváleného Valnou hromadou svazku měst a obcí dne 16.03.2017 a dodatku č. 2 schváleného Valnou hromadou svazku měst a obcí dne 01.03.2018. V době konečného přezkoumání svazku měst a obcí předloženy "STANOVY DOBROVOLNÉHO SVAZKU MĚST A OBCÍ KRASLICKA, ve znění pozdějších dodatků: Dodatek č.1_2017; Dodatek č.2_2018; Dodatek č.3_2022" s účinností ode dne 01.12.2022. Dodatek č. 3 schválen Valnou hromadou svazku měst a obcí dne 23.11.2022. Při konečném přezkoumání hospodaření bylo zjištěno, že po komunálních volbách do zastupitelstev měst a obcí v roce 2022 byly zvoleny nové orgány svazku obcí v souladu se Stanovami Dobrovolného svazku měst a obcí Kraslicka, viz popis v písemnosti "Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí".

Darovací smlouvy	Dle sdělení svazku měst a obcí nebyla v kontrolovaném období uzavřena darovací smlouva.
Dohody o provedení práce	Svazek měst a obcí uzavřel za kontrolované období 1 dohodu o provedení práce. Dohoda o provedení práce ze dne 24.11.2022 na dobu určitou ode dne 24.11.2022 po dobu výkonu funkce předsedy Dobrovolného svazku měst a obcí Kraslicka (DSMOK), na zajištění administrativních činností při přípravě jednání v rámci DSMOK ve spolupráci s manažerem svazku. Tato dohoda o provedení práce byla uzavřena se zástupcem člena svazku měst a obcí, uzavření dohody bylo schváleno Valnou hromadou dne 23.11.2022 usnesením č. 6/11/2022.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Dle sdělení svazku měst a obcí nebyla v kontrolovaném období uzavřena smlouva o poskytnutí dotace.
Smlouvy nájemní	Dle sdělení svazku měst a obcí nebyla v kontrolovaném období uzavřena nájemní smlouva.
Smlouvy o převodu majetku (koupě, prodej, směna, převod)	Dle sdělení svazku měst a obcí nebyla v kontrolovaném období uzavřena smlouva o převodu majetku.
Dokumentace k veřejným zakázkám	Dle sdělení svazku měst a obcí byla v kontrolovaném období realizována veřejná zakázka malého rozsahu na pořízení elektronické úřední desky pro město Oloví. Na tuto veřejnou zakázku byla poskytnuta v rámci projektu "Implementace nástrojů otevřeného úřadu pro DSMOK a jeho členské obce, registrační číslo CZ.03.4.74/0.0/0.0/19_109/0016859, prioritní osa OPZ: 4 Efektivní veřejná správa, dotace Ministerstvem pro místní rozvoj (dále i "poskytovatel"). Realizace této veřejné zakázky (zadávací dokumentace, kupní smlouva před podpisem) byla kontrolována poskytovatelem. Veřejná zakázka nebyla předmětem dílčího přezkoumání hospodaření svazku měst a obcí. Dle sdělení svazku měst a obcí nebyla v době konečného přezkoumání hospodaření realizována veřejná zakázka malého rozsahu.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Za kontrolované období se Valná hromada svazku měst a obcí sešla ve dnech 08.02.2022, 22.03.2022, 26.04.2022, 14.06.2022, 06.09.2022 a 23.11.2022. Valná hromada svazku měst a obcí byla do dne 30.11.2022 devítičlenná. Dne 13.12.2021 bylo Valnou hromadou svazku měst a obcí pod bodem 11 vzato na vědomí, že dne 01.11.2021 bylo svazku měst a obcí doručeno datovou schránkou rozhodnutí zastupitelstva obce Josefov o rozhodnutí ukončení členství ve svazku (výpovědní lhůta je 1 rok). Valná hromada svazku měst a obcí je ode dne 01.12.2022 osmičlenná. Dne 08.02.2022 byl Valnou hromadou svazku měst a obcí

	usnesením č. 3/2022 zvolen nový předseda Dobrovolného svazku měst a obcí Kraslicka, a to jmenovitě současný starosta města Rotava. Dne 23.11.2022 proběhla volba orgánů do Valné hromady. Dobrovolný svazek měst a obcí Kraslicka nemá zvolenou výkonnou radu ani kontrolní výbor.
--	--

II. Zástupce dobrovolného svazku obcí Svazek měst a obcí Kraslicka 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,
- zadal a uskutečnil 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 ručitélského 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.

nebyly zjištěny závažné nedostatky.

b) při dílčím přezkoumání za rok 2022

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při konečném přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek měst a obcí Kraslicka za rok 2022:

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 Svazek měst a obcí Kraslicka za rok 2022 (dále i „zápis“), s jehož obsahem byl územní celek seznámen a jehož stejnopis obdržel dne 29.11.2022. Toto dílčí přezkoumání se uskutečnilo dne 29.11.2022 za období od 01.01.2022 do 31.10.2022, kdy kontroloři kontrolní skupiny, ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Naděžda Klíčová, kontrolor Ing. Ivana Šreková a Bc. Lucie Kavková, deklarovali své kontrolní závěry v tomto dílčím zápisu vlastnoručními podpisy.

II. Konečného přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek měst a obcí Kraslicka za rok 2022, které se uskutečnilo ve dnech 22.03.2023. Kontroloři kontrolní skupiny ve složení: kontrolor pověřený řízením přezkoumání Naděžda Klíčová a Bc. Lucie Kavková deklarují své kontrolní závěry v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření vlastnoručními podpisy.

E. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek měst a obcí Kraslicka za rok 2022:

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 měst a obcí Kraslicka 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 31.12.2022 (§ 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.)

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku

3,47 %

- | | |
|---|--------|
| b) podíl závazků na rozpočtu územního celku | 4,81 % |
| c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku | 0 % |

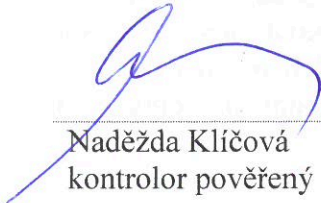
IV. Ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (§ 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb.

U dobrovolného svazku obcí Svazek měst a obcí Kraslicka 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 23.03.2023

Za Krajský úřad Karlovarského kraje

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE**
(4) odbor interního auditu a kontroly


Naděžda Klíčová
kontrolor pověřený řízením přezkoumání


Bc. Lucie Kavková
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 Svazek měst a obcí Kraslicka o počtu 11 stran byl seznámen a jeho stejnopis obdržel

**Dobrovolný svazek
měst a obcí Kraslicka**
náměstí 28. října 1438, 358 01 Kraslice
IČ: 64844056

Dne: 31.3.2023

Michal Červenka, předseda Svazku měst a obcí
Kraslicka

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Svazek měst a obcí Kraslicka	Michal Červenka
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 interního auditu a kontroly, s uvedením jména kontrolora pověřeného řízením přezkoumání.

Č. j.: KK/444/KN/22-6

Dobrovolný svazek měst a obcí Kraslicka potvrzuje přijetí Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek měst a obcí Kraslicka za rok 2022, souhlasí s jeho zněním a vzdává se práva doručit k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření územního celku písemné stanovisko dle ustanovení § 7 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Tímto se tento návrh zprávy stává konečným zněním Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek měst a obcí Kraslicka za rok 2022.

Karlovy Vary dne 31.3. 2023

Dobrovolný svazek
měst a obcí Kraslicka
náměstí 28, října 1438, 358 01 Kraslice
IČ: 64844056

.....
Michal Červenka
předseda Svazku měst a obcí Kraslicka