

O Z N Á M E N Í

o zveřejnění závěrečného účtu Svazku obcí Bystřice za rok 2016

Svazek obcí Bystřice

o z n a m u j e

**Schválení závěrečného účtu Svazku obcí Bystřice za rok 2016 vč. Zprávy o
přezkoumání hospodaření za rok 2016 a účetní závěrku za rok 2016**

1. Shromáždění starostů dne 12.6.2017 odsouhlasilo na svém zasedání závěrečný účet a účetní závěrku za rok 2016 vč. zprávy o přezkoumání hospodaření za rok 2016 bez výhrad.



Jitka Tůmová
předsedkyně Svazku

V Perninku, 22.6.2017

ZÁVĚREČNÝ ÚČET SVAZKU OBCÍ BYSTŘICE ZA ROK 2016

(§ 17 zák. č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění platných předpisů)

Identifikační údaje:

Název: Svazek obcí Bystřice
Ulice, č.: T.G. Masaryka 1
Obec: Pernink
PSČ: 362 36
Identifikační číslo: 75061465

1. **Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2016 dle položek rozpočtové skladby**
viz. příloha č. 1 (Výkaz Fin 2-12 za 12/2016), 1a - Tabulka

Doplňující informace:

Stav základního běžného účtu k 31.12.2016 - 153.271,66 Kč

Další výkazy za rok 2016 (např. Rozvaha, Výkaz zisku a ztrát a Příloha, výkaz Fin 2-12 jsou k nahlédnutí na Městském úřadě v Abertamech)

2. **Účelové fondy**
Svazek obcí Bystřice netvoří účelové fondy.
3. **Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně**
Rozpis přijatých dotací a jejich čerpání v průběhu roku je zpracován v tabulce č. 1b - Tabulka, která je přílohou. Dotace byly poskytovatelům řádně vyúčtovány.
4. **Přijaté úvěry**
Svazek obcí Bystřice k 31.12.2016 nečerpal žádný úvěr
5. **Hospodářský výsledek zřízené příspěvkové organizace:**
Svazek obcí Bystřice nemá zřízenou příspěvkovou organizaci.
7. **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obce za rok 2016**
Přezkoumání hospodaření Svazku obcí Bystřice provedl Krajský úřad Karlovarského kraje, odbor finanční na základě žádosti Svazku obcí Bystřice.
Přezkoumání bylo provedeno v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., v platném znění, o přezkoumání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí.

Závěr zprávy:

Při přezkoumání hospodaření Svazku obcí Bystřice za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§10 odst. 3 písm. a) zákona číslo 420/2004 Sb.

Plné znění zprávy o provedeném přezkoumání hospodaření Svazku obcí Bystřice za rok 2016 je přílohou č. 2 k Závěrečnému účtu Svazku obcí Bystřice a zároveň je k dispozici k nahlédnutí na Městském úřadě v Abertamech.

V Perninku dne: 18.05.2017

Návrh usnesení:

Shromáždění starostů Svazku obcí Bystřice schvaluje celoroční hospodaření Svazku a Závěrečný účet Svazku obcí Bystřice za rok 2016 včetně Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření Svazku obcí Bystřice, které provedl Krajský úřad Karlovarského kraje - odbor finanční. Dále schvaluje účetní závěrku za rok 2016.

Vyvěšeno:.....



Sejmuto:.....

Příloha č. 1a k Závěrečnému účtu Svazku obcí Bystřice za rok 2016

	Schválený rozpočet	Upravený rozpočet	Plnění k 31.12.2016
Třída 1 - Daňové příjmy	- Kč	- Kč	- Kč
Třída 2 - Nedaňové příjmy	1 000,00 Kč	2 885,00 Kč	1 996,57 Kč
Třída 3 - Kapitálové příjmy	- Kč	- Kč	- Kč
Třída 4 - Přijaté dotace	601 000,00 Kč	882 068,20 Kč	972 068,20 Kč
Příjmy celkem:	602 000,00 Kč	884 953,20 Kč	974 064,77 Kč
Třída 5 - Běžné výdaje	602 000,00 Kč	884 953,20 Kč	974 473,20 Kč
Třída 6 - Kapitálové výdaje	- Kč	- Kč	- Kč
Výdaje celkem:	602 000,00 Kč	884 953,20 Kč	974 473,20 Kč
Saldo: příjmy - výdaje	- Kč	- Kč	408,43 Kč
Třída 8 - Financování			
Změna stavu krát.prostřed. na účtech			
Přijaté úvěry a půjčky			
Splátky úvěrů		- Kč	- Kč
Fond rezerv			
Prostředky minulých let			
Financování celkem	- Kč	- Kč	- Kč



Příloha č. 1b k Závěrečnému účtu Svazku obcí Bystřice za rok 2016

Projekt	Dotace	Čerpáno	Vráceno poskyt.
Dotace z KÚKK - příspěvek na manažera	300 000,00 Kč	283 686,20 Kč	16 313,80 Kč
Dotace z KÚKK - Perninský masakr	20 000,00 Kč	20 000,00 Kč	- Kč
Celkem:	- Kč	303 686,20 Kč	16 313,80 Kč

Veškeré příspěvky byly poskytovatelům dotace řádně vyúčtovány.



Č.j.: 910/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 Bystřice

IČO: 75061465

za rok 2016

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 19. 8. 2016 (*dílčí přezkoumání*)
- 27. 4. 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 28.6.2016 doručením oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 2 písmene b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole (kontrolní řád), (dále jen „zákon č. 255/2012 Sb.“).

Místo uskutečněného přezkoumání: Městský úřad Abertamy
Svazek obcí Bystřice
Farní 2
362 35 Abertamy

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 2016/175/P dne 24.6.2016 včetně Dodatku č. 1 k pověření, ze dne 10.4.2017.

Zástupci územního celku:

- Jitka Tůmová - předsedkyně svazku
- Věra Nesrstová - účetní svazku

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Mgr. Jitka Brodská
- kontrolor:
Ing. Drahoslava Ježková
Petr Mlčúch

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 27.4.2017.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Bystřice byly přezkoumány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu svazku pro rok 2016 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí svazku a způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu s ustanovením § 39 odst. 4 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Zveřejněné dokumenty všech členských obcí byly doloženy.
Pravidla rozpočtového provizoria	Pravidla rozpočtového provizoria byla schválena zástupci svazku dne 16.12.2015.
Rozpočtová opatření	Rozpočtové opatření č. 1 schváleno shromážděním starostů svazku dne 21.6.2016. Rozpočtové opatření č. 2 schváleno předsedkyní svazku dne 31.12.2016 na základě pověření shromáždění starostů svazku ze dne 6.12.2016.
Rozpočtový výhled	Svazek obcí Bystřice má zpracován rozpočtový výhled na období let 2014 až 2016.
Schválený rozpočet	Vyrovnaný rozpočet Svazku obcí Bystřice pro rok 2016 schválen zástupci svazku dne 10.5.2016. Příjmy a výdaje schváleny ve výši 602.000,- Kč.
Závěrečný účet	Závěrečný účet Svazku obcí Bystřice za rok 2015, včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, byl projednán a schválen zástupci svazku (shromážděním starostů) dne 10.5.2016 s výhradou. Nápravná opatření byla přijata. Návrh závěrečného účtu byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí svazku a způsobem umožňujícím dálkový přístup v souladu s ustanovením § 39 odst. 6

	<p>zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů. Zveřejněné dokumenty všech členských obcí byly doloženy.</p> <p>Účetní závěrka svazku sestavená k 31.12.2015 byla schválena zástupci svazku dne 21.6.2016.</p>
Bankovní výpis	<p>Zůstatek peněžních prostředků rozvahového účtu č. 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 30.6.2016 ve výši 182.919,02 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z běžných účtů vedených u České spořitelny, a.s. (zůstatek účtu ve výši 84.183,42 Kč) a České národní banky (zůstatek účtu ve výši 98.735,60 Kč) k témuž datu.</p> <p>Zůstatek peněžních prostředků rozvahového účtu č. 231 - Základní běžný účet územních samosprávných celků k 31.12.2016 ve výši 153.271,66 Kč odpovídal stavu peněžních prostředků dle výpisů z běžných účtů vedených u České spořitelny, a.s. (zůstatek účtu ve výši 144.608,06 Kč) a České národní banky (zůstatek účtu ve výši 8.663,60 Kč) k témuž datu.</p>
Evidence majetku	<p>Evidence majetku je vedena elektronicky v programu Munis a na evidenčních kartách majetku.</p> <p>Evidence je vedena dle jednotlivých kategorizací a odpisových skupin.</p>
Faktura	<p>Ke kontrole byly předloženy dodavatelské faktury za měsíce leden až prosinec 2016 od č. 2600000001 do č. 2600000027 a odeslané faktury za měsíc prosinec 2016 od č. 2600000014 do č. 2600000027.</p>
Inventurní soupis majetku a závazků	<p>Inventarizace majetku a závazků k 31.12.2016 provedena na základě plánu inventur vydaného předsedkyní svazku dne 20.12.2016, platného v době od 31.12.2016 do 13.2.2017. Jmenována byla tříčlenná inventarizační komise. Provedení inventur stanoveno v termínu od 2.1.2017 do 31.1.2017. Inventarizační zpráva byla vyhotovena dne 31.1.2017. Kontrola inventurních soupisů rozvahových účtů č. 018, 041, 028, 314, 342, 231, 261, 331, 336, 337 a 389. Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny.</p>
Kniha došlých faktur	<p>Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.6.2016 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 21 dodavatelských faktur. K 30.6.2016 byla evidována 1 neuhrazená faktura po splatnosti v celkové výši 30.640,- Kč, která byla zaúčtována na rozvahovém účtu č. 321 - Dodavatelé k témuž datu.</p> <p>Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo do knihy došlých faktur zapsáno celkem 27 dodavatelských faktur. K 31.12.2016 byly všechny došlé faktury uhrazeny, rozvahový účet č. 321 - Dodavatelé vykazoval k datu 31.12.2016 nulový zůstatek.</p>
Kniha odeslaných faktur	<p>Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.6.2016 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 6 odběratelských faktur. K 30.6.2016 byly všechny odběratelské faktury uhrazeny, rozvahový účet č. 311 - Odběratelé vykazoval k datu</p>

	<p>30.6.2016 nulový zůstatek.</p> <p>Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo do knihy odeslaných faktur zapsáno celkem 20 odběratelských faktur. K 31.12.2016 byly všechny odběratelské faktury uhrazeny, rozvahový účet č. 311 - Odběratelé vykazoval k datu 31.12.2016 nulový zůstatek.</p>
Pokladní doklad	<p>Za kontrolované období od 1.1.2016 do 30.6.2016 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 5 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Zkontrolovány byly pokladní doklady za měsíc leden až červen 2016 od č. P16000002 do č. P16000006.</p> <p>Za kontrolované období od 1.1.2016 do 31.12.2016 bylo v pokladní knize vystaveno celkem 12 příjmových a výdajových pokladních dokladů. Zkontrolovány byly pokladní doklady za měsíc červenec až prosinec 2016 od č. V16000007 do č. V16000012.</p>
Pokladní kniha (deník)	<p>Ke kontrole byla předložena pokladní kniha účetní jednotky, která je vedena elektronicky. Pokladní kniha ze měsíc leden až prosinec 2016.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy v objemu 5.000,- Kč souhlasil k 30.6.2016 se stavem rozvahového účtu č. 261 - Pokladna a se stavem rozpočtové položky 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu FIN 2-12M k témuž datu.</p> <p>Zůstatek finančních prostředků pokladní knihy v objemu 2.125,- Kč souhlasil k 31.12.2016 se stavem rozvahového účtu č. 261 - Pokladna. Rozpočtová položka 5182 - Poskytnuté zálohy vlastní pokladně ve výkazu FIN 2-12M vykazovala k 31.12.2016 nulový zůstatek.</p>
Rozvaha	Rozvaha účetní jednotky sestavená k datu 30.6.2016 a k datu 31.12.2016.
Účetní doklad	Výběrovým způsobem byly prověřeny účetní doklady za měsíc leden až prosinec 2016 od č. 110001 do č. 110012 v návaznosti na bankovní výpisy od č. 001 do č. 012 z účtu vedeného u České spořitelny, a.s.
Účtový rozvrh	Účetní jednotka má zpracovaný účtový rozvrh platný pro rok 2016.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	<p>Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M, sestavenému k 30.6.2016, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 531.603,93 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 85,21 %) a ve výdajové části byly čerpány výdaje po konsolidaci ve výši 504.490,- Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 80,86 %).</p> <p>Kontrolou výkazu pro hodnocení plnění rozpočtu Fin 2-12 M, sestavenému k 31.12.2016, bylo zjištěno, že v příjmové části byly vytvořeny příjmy po konsolidaci ve výši 884.064,77 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách na 99,90 %) a ve výdajové části byly čerpány výdaje po konsolidaci ve výši 884.473,20 Kč (tj. plnění k rozpočtu schválenému po změnách</p>

	na 99,95 %). Výsledkem rozpočtového hospodaření svazku obcí v roce 2016 byl schodek ve výši 408,43 Kč.
Výkaz zisku a ztráty	Výkaz zisku a ztráty sestavený účetní jednotkou k 30.6.2016. Výsledkem hospodaření běžného účetního období je ztráta ve výši 320.450,07 Kč, která je souvztažně vykázána v účetnictví svazku na rozvahovém účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období". Výkaz zisku a ztráty sestavený účetní jednotkou k 31.12.2016. Výsledkem hospodaření běžného účetního období je ztráta ve výši 208,43 Kč, která je souvztažně vykázána v účetnictví svazku na rozvahovém účtu "Výsledek hospodaření běžného účetního období".
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Svazek má vypracovány "Stanovy Svazku Obcí Bystřice". Zakladateli a zároveň členy svazku jsou obce Potůčky, Merklín, Pernink a města Abertamy, Horní Blatná, Hroznětín. Předsedkyní svazku byla zvolena starostka obce Pernink. Svazek byl založen za účelem rozvoje dopravní infrastruktury regionu, zvýšení kapacity a celkové rekonstrukce silnic k hraničnímu přechodu Potůčky - Johannegeorgenstadt. Nejvyšším orgánem svazku je "Shromáždění starostů". Vznik svazku doložen "Oznámením vzniku ekonomického subjektu" ze dne 26.7.2005.
Darovací smlouvy	Smlouva o sponzorském daru uzavřená dne 24.5.2016 mezi Svazkem obcí Bystřice jako dárcem a městem Hroznětín, se sídlem Hroznětín, Krušnohorské nám. 1, IČO 00254592, jako obdarovaným. Předmětem smlouvy je poskytnutí finančního daru ve výši 10.000,- Kč na realizaci akce "Benefiční den s Vašíkem 2016". Poskytnutí daru bylo schváleno na shromáždění starostů svazku dne 10.5.2016.
Dohody o provedení práce	Za kontrolované období uzavřel svazek obcí jednu dohodu o provedení práce na sekání trávy podél cyklostezky Pernink - Abertamy ze dne 1.6.2016. U kontrolované dohody byl stanoven rozsah prací do 300 hodin za rok.
Smlouvy a další materiály k poskytnutým účelovým dotacím	Svazek obcí Bystřice nemá vyhlášen "Program na účel dle § 10c zákona č. 250/2000 Sb. Svazek obcí Bystřice poskytl na základě žádosti ze dne 14.10.2015 žadateli Kristýna Sedlecká dotaci ve výši 12.000,- Kč za účelem účasti na Mezinárodních dětských hrách na Taiwanu 4.-11.7.2016. Žádost obsahuje náležitosti dle odst. 3 § 10a zákona č 250/2000 Sb. O poskytnutí dotace rozhodlo shromáždění starostů svazku dne 16.12.2015. Dotace byla poskytnuta prostřednictvím veřejnoprávní smlouvy ze dne 18.5.2016. Veřejnoprávní smlouva obsahuje náležitosti dle odst. 5 § 10a zákona č 250/2000 Sb. Termín závěrečného vyúčtování stanoven poskytovatelem do 31.10.2016. V době konečného přezkoumání hospodaření svazku obcí bylo závěrečné vyúčtování u předsedkyně svazku a nebylo možné zkontrolovat dodržení termínu pro předložení vyúčtování.
Smlouvy a další materiály k	Za kontrolované období obdržel svazek obcí:

přijatým účelovým dotacím	<p>- neinvestiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, poskytnutou na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK 00300/2016-00 uzavřené dne 22.3.2016 ve výši 300.000,- Kč, určenou na úhradu mzdových nákladů manažera Svazku obcí Bystřice. Souhrn předpokládaných nákladů na akci v roce 2016 činí 430.000,- Kč. Termín závěrečného vyúčtování stanoven poskytovatelem do 10.12.2016. Závěrečné vyúčtování a vyhodnocení realizace akce předloženo poskytovateli dne 12.12.2016, celkové náklady činily 405.266,- Kč. Nevyčerpaná část dotace ve výši 16.313,80 Kč vrácena poskytovateli dne 27.12.2016,</p> <p>- neinvestiční účelovou dotaci z rozpočtu Karlovarského kraje, poskytnutou na základě veřejnoprávní smlouvy evid. č. KK 01060/2016-00 uzavřené dne 16.5.2016 ve výši 20.000,- Kč, určenou na realizaci akce "Řezbářský víkend". Termín závěrečného vyúčtování stanoven poskytovatelem do 15.12.2016. Finanční vypořádání poskytnuté dotace bylo poskytovateli předloženo dne 30.11.2016, celkové náklady na akci činily 156.528,- Kč. Dotace byla čerpána v plné výši.</p>
Smlouvy o dílo	V průběhu kontrolovaného období nebyla uzavřena smlouva o dílo.
Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb., 320/2001 Sb., apod.)	Zpráva o přijatých nápravných opatřeních ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2015 byla přezkoumávajícím orgánu doručena dne 11.5.2016.
Vnitřní předpis a směrnice	V kontrolovaném období byla svazkem obcí přijata Směrnice č. 1/2016 "O zadávání veřejných zakázek" ze dne 5.9.2016.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Usnesení a zápisy z jednání shromáždění starostů obcí (členská obec svazku) ze dne 10.5.2016, 21.6.2016 a 6.12.2016. Obsahem jednání bylo zejména schválení rozpočtu svazku obcí na rok 2016, schválení závěrečného účtu svazku obcí za rok 2015 včetně účetní závěrky za rok 2015, informace o možnosti zřízení stacionáře v Hroznětíně, rozpočtová opatření, přijetí nápravného opatření k nedostatku uvedenému ve zprávě u výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2015, schválení sponzorské smlouvy na pořádání akce "Benefiční den s Vašíkem", prezentace projektu "Řezbářský víkend v Perninku", pověření předsedkyně svazku ke schválení rozpočtového opatření na konci rozpočtového roku, schválení návrhu rozpočtu na rok 2017, schválení pravidel rozpočtového provizoria a schválení příspěvků na kulturně-společenské akce pro rok 2017.

II. Zástupce dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Bystřice 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 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. Zjištění z konečného přezkoumání hospodaření

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Bystřice za rok 2016:

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

a) při přezkoumání hospodaření územního celku za předcházející rok

byla zjištěna následující méně závažná chyba a nedostatek:

Porušený právní předpis: Zákon č. 137/2006 Sb., o veřejných zakázkách, ve znění pozdějších předpisů

- § 147a odst. 1,2 písm. a - Zadavatel neuveřejnil na profilu zadavatele smlouvu uzavřenou na veřejnou zakázku malého rozsahu, jejíž cena přesáhla 500 000 Kč bez DPH, včetně všech jejích změn a dodatků, a to do 15 dnů od jejího uzavření.
(napraveno)

nebyly zjištěny závažné 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 Bystřice 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.)

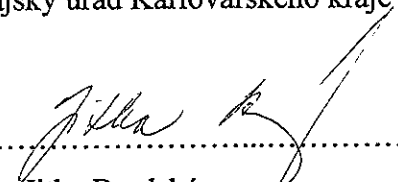
Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Bystřice za daný rok se neuvádí žádná rizika.

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.)

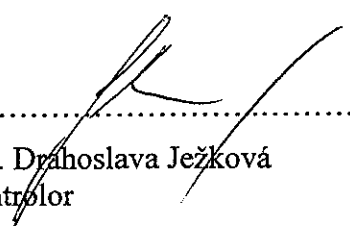
a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,55 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	3,49 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

Abertamy dne 27.4.2017

Za Krajský úřad Karlovarského kraje


.....
Mgr. Jitka Brodská
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KARLOVARSKÉHO KRAJE
(7) odbor finanční


.....
Ing. Drahošlava Ježková
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 Bystřice o počtu 9 stran byla seznámena a jeho stejnopis obdržela



Dne:

09.05.2017

Jitka Tůmová, předsedkyně svazku

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1	Svazek obcí Bystřice	Jitka Tůmová
2	1	Karlovarský kraj	Mgr. Jitka Brodská