Dobrovolný svazek obcí Čisté Šluknovsko

NÁVRH ZÁVĚREČNÉHO ÚČTU ZA ROK 2024

(v Kč)

Údaje o organizaci

identifikační číslo	**21110174**
název	**Dobrovolný svazek obcí Čisté Šluknovsko**
ulice, č.p.	**Náměstí 464/1**
obec	**Jiříkov**
PSČ, pošta	**40753**

Kontaktní údaje

telefon

fax

e-mail

WWW stránky

Doplňující údaje organizace

Obsah závěrečného účtu

I. Plnění rozpočtu příjmů
II. Plnění rozpočtu výdajů
III. Financování (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)
IV. Stavy a obraty na bankovních účtech
V. Peněžní fondy - informativně
VI. Majetek
VII. Vyúčtování finančních vztahů k rozpočtům krajů, obcí, DSO a vnitřní převody
VIII. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, státním fondům a Národnímu fondu
IX. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
X. Finanční hospodaření zřízených právnických osob a hospodaření s jejich majetkem
XI. Ostatní doplňující údaje

I. PLNĚNÍ ROZPOČTU PŘÍJMŮ

Text	*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
Daňové příjmy			
Nedaňové příjmy			25,40
Kapitálové příjmy			
Přijaté transfery	175 800,00	590 501,00	590 501,00
Příjmy celkem	**175 800,00**	**590 501,00**	**590 526,40**

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
2141	Příjem z úroků			25,40
214	Přijaté výnosy z finančního majetku			25,40
21	**Příjem z vlastní činnosti a odvody přebytků organizací s přímým vztahem**			25,40
2	**Nedaňové příjmy (součet za třídu 2)**			25,40
Vlastní příjmy (třída 1+2+3)				**25,40**
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	175 800,00	590 501,00	590 501,00
412	Neinvestiční přijaté transfery od rozpočtů územní úrovně	175 800,00	590 501,00	590 501,00
41	**Neinvestiční přijaté transfery**	175 800,00	590 501,00	590 501,00
4	**Přijaté transfery (součet za třídu 4)**	175 800,00	590 501,00	590 501,00
Příjmy celkem (třídy 1+2+3+4)		**175 800,00**	**590 501,00**	**590 526,40**

II. PLNĚNÍ ROZPOČTU VÝDAJŮ

Text	*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
Běžné výdaje	33 000,00	590 501,00	270 743,15
Kapitálové výdaje			13 000,00
Výdaje celkem	**33 000,00**	**590 501,00**	**283 743,15**

Detailní výpis položek dle druhového třídění rozpočtové skladby		*Schválený rozpočet*	*Rozpočet po změnách*	*Skutečnost*
5021	Ostatní osobní výdaje	10 000,00		
502	Výdaje na ostatní platby za provedenou práci	10 000,00		
50	**Výdaje na platy, a obdobné a související výdaje**	10 000,00		
5137	Drobný dlouhodobý hmotný majetek		100 000,00	34 927,00
5139	Nákup materiálu jinde nezařazený		3 500,00	1 296,00
513	Výdaje na nákup materiálu		103 500,00	36 223,00
5154	Elektrická energie		15 000,00	
515	Výdaje na nákup vody, paliv a energie		15 000,00	
5162	Služby elektronických komunikací		5 000,00	
5163	Služby peněžních ústavů	1 000,00	1 001,00	632,45
5164	Nájemné		20 000,00	
5169	Nákup ostatních služeb	2 000,00	381 000,00	203 574,40
516	Výdaje na nákup služeb	3 000,00	407 001,00	204 206,85
5172	Podlimitní programové vybavení	20 000,00	25 000,00	30 313,30
5173	Cestovné		30 000,00	
517	Výdaje na ostatní nákupy	20 000,00	55 000,00	30 313,30
51	**Výdaje na neinvestiční nákupy a související výdaje**	23 000,00	580 501,00	270 743,15
5365	Platby daní krajům, obcím a státním fondům		10 000,00	
536	Ostatní neinvestiční transfery jiným rozpočtům a platby daní		10 000,00	
53	**Neinvestiční transfery veřejnoprávním osobám a mezi peněžními fondy téže osoby a platby daní**		10 000,00	
5	**Běžné výdaje (třída 5)**	33 000,00	590 501,00	270 743,15
6202	Nákup majetkových podílů			13 000,00
620	Nákup majetkových podílů a nároků			13 000,00
62	**Nákup majetkových podílů a nároků a vklady do fundací a ústavů**			13 000,00
6	**Kapitálové výdaje (souč.za třídu 6)**			13 000,00
Výdaje celkem (třída 5+6)		**33 000,00**	**590 501,00**	**283 743,15**
Saldo příjmů a výdajů (Příjmy-Výdaje)		**142 800,00**		**306 783,25**

III. FINANCOVÁNÍ (zapojení vlastních úspor a cizích zdrojů)

Název položky		Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Krátkodobé financování z tuzemska				
Krátkodobé vydané dluhopisy (+)	8111			
Uhrazené splátky krátkodobých vydaných dluhopisů (-)	8112			
Krátkodobé přijaté půjčené prostředky (+)	8113			
Uhrazené splátky krátkodobých přijatých půjčených prostředků (-)	8114			
Změny stavu krátkodobých prostředků na bankovních účtech kromě změn stavů účtů státních finančních aktiv, které tvoří kapitolu OSFA (+/-)	8115	142 800,00-		306 783,25-
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - příjmy (+)	8117			
Aktivní krátkodobé operace řízení likvidity - výdaje (-)	8118			
Opravné položky k peněžním operacím				
Operace z peněžních účtů rozpočtové jednotky nemající charakter příjmů a výdajů vládního sektoru (+/-)	8901			
Nerealizované kursové rozdíly pohybů na devizových účtech (+/-)	8902			
Nepřevedené částky vyrovnávající schodek a saldo státní pokladny (+/-)	8905			
FINANCOVÁNÍ (součet za třídu 8)		**142 800,00-**		**306 783,25-**

IV. STAVY A OBRATY NA BANKOVNÍCH ÚČTECH

Název bankovního účtu	Počáteční stav k 1. 1.	Obrat	Konečný stav k 31.12.	Změna stavu bankovních účtů
Základní běžný účet		306 783,25	306 783,25	306 783,25-
Běžné účty fondů ÚSC				
Běžné účty celkem		306 783,25	306 783,25	306 783,25-
Pokladna				

V. PENĚŽNÍ FONDY - INFORMATIVNĚ

Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
Počáteční zůstatek			
Příjmy celkem			
Výdaje celkem			
Obrat			
Konečný zůstatek (rozdíl rozpočtu)			
Změna stavu			
Financování - třída 8			

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Dlouhodobý nehmotný majetek			
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje			
Software			
Ocenitelná práva			
Povolenky na emise a preferenční limity			
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek		30 313,30	30 313,30
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek			
Dlouhodobý hmotný majetek odpisovaný			
Stavby			
Samostatné hmotné movité věci a soubory movitých věcí			
Pěstitelské celky trvalých porostů			
Drobný dlouhodobý hmotný majetek		34 927,00	34 927,00
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek			
Dlouhodobý finanční majetek			
Majetkové účasti v osobách s rozhodujícím vlivem		13 000,00	13 000,00
Majetkové účasti v osobách s podstatným vlivem			
Dluhové cenné papíry držené do splatnosti			
Dlouhodobé půjčky			
Termínované vklady dlouhodobé			
Ostatní dlouhodobý finanční majetek			
Oprávky k dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k nehmotným výsledkům výzkumu a vývoje			
Oprávky k softwaru			
Oprávky k ocenitelným právům			
Oprávky k drobnému dlouhodobému nehmotnému majetku		30 313,30-	30 313,30-

VI. MAJETEK

Název majetkového účtu	Počáteční stav k 1.1.	Obrat	Konečný stav
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému nehmotnému majetku			
Oprávky k dlouhodobému hmotnému majetku			
Oprávky ke stavbám			
Oprávky k samost.hmot.movitým věcem a souborům hmot.mov.věcí			
Oprávky k pěstitelským celkům trvalých porostů			
Oprávky k drobnému dlouhodobému hmotnému majetku		34 927,00-	34 927,00-
Oprávky k ostatnímu dlouhodobému hmotnému majetku			

VII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ K ROZPOČTŮM KRAJŮ, OBCÍ, DSO A VNITŘNÍ PŘEVODY

Položka	Text	Schválený rozpočet	Rozpočet po změnách	Skutečnost
4121	Neinvestiční přijaté transfery od obcí	175 800,00	590 501,00	590 501,00

VIII. VYÚČTOVÁNÍ FIN. VZTAHŮ KE ST. ROZPOČTU, ST. FONDŮM A NÁRODNÍMU FONDU

UZ	Položka	text	Rozpočet upr. (Příjmy)	Rozpočet upr. (Výdaje)	Skutečnost (Příjmy)	Skutečnost (Výdaje)

IX. ZPRÁVA O VÝSLEDKU PŘEZKOUMÁNÍ HOSPODAŘENÍ

viz. příloha č. 1

X. FINANČNÍ HOSPODAŘENÍ ZŘÍZENÝCH PRÁVNICKÝCH OSOB A HOSPODAŘENÍ S JEJICH MAJETKEM

XI. OSTATNÍ DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE

Razítko účetní jednotky	
Osoba odpovědná za účetnictví	Kamila Zemanová
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	
Osoba odpovědná za rozpočet	Ing. Bc. Jindřich Jurajda, DiS.
Podpisový záznam osoby odpovědné za správnost údajů	
Statutární zástupce	Ing. Bc. Jindřich Jurajda, DiS.
Podpisový záznam statutárního zástupce	

Krajský úřad Ústeckého kraje

odbor kontroly

Datum:	30.05.2025
Spisová značka:	KUUK/081449/2024/8
Číslo jednací:	KUUK/006096/2025
ÚID:	kuukes97fe0556
Počet listů/příloh:	6/0
Vyřizuje/linka:	Ivana Nožičková/261

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Čisté Šluknovsko za rok 2024, IČ: 21110174

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla vypracována na základě Zápisu z dílčího přezkoumání hospodaření a na základě výsledku konečného dílčího přezkoumání hospodaření.

Přezkoumání hospodaření bylo zahájeno doručením oznámení dne 22.07.2024 a bylo provedeno na základě ustanovení § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů.

Dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Čisté Šluknovsko, na adrese Náměstí 464/1, 407 53 Jiříkov, dne 08.08.2024.

Dílčí přezkoumání vykonala:
- Ivana Nožičková - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Konečné dílčí přezkoumání se uskutečnilo v sídle svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Čisté Šluknovsko, na adrese Náměstí 464/1, 407 53 Jiříkov, dne 30.05.2025.

Konečné dílčí přezkoumání vykonala:
- Ivana Nožičková - kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Zástupci svazku obcí:
- Ing. Bc. Jindřich Jurajda, Dis. - předseda
- Kamila Zemanová - účetní

Předmět přezkoumání hospodaření

Předmětem přezkoumání jsou údaje o ročním hospodaření územního celku, tvořící součást závěrečného účtu podle § 17 odst. 2 a 3 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů, a to v souladu s § 2 odst. 1 zákona 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.“):

a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků,
b) finanční operace, týkající se tvorby a použití peněžních fondů,
c) náklady a výnosy podnikatelské činnosti územního celku,
d) peněžní operace, týkající se sdružených prostředků vynakládaných na základě smlouvy mezi dvěma a více územními celky, anebo na základě smlouvy s jinými právnickými nebo fyzickými osobami,
e) finanční operace, týkající se cizích zdrojů ve smyslu právních předpisů o účetnictví,
f) hospodaření a nakládání s prostředky poskytnutými z Národního fondu a s dalšími prostředky ze zahraničí poskytnutými na základě mezinárodních smluv,
g) vyúčtování a vypořádání finančních vztahů ke státnímu rozpočtu, k rozpočtům krajů, k rozpočtům obcí, k jiným rozpočtům, ke státním fondům a k dalším osobám.

Předmětem přezkoumání dále je dle § 2 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb.:

a) nakládání a hospodaření s majetkem ve vlastnictví územního celku,
b) nakládání a hospodaření s majetkem státu, s nímž hospodaří územní celek,
c) zadávání a uskutečňování veřejných zakázek, s výjimkou úkonů a postupů přezkoumaných orgánem dohledu podle zvláštního právního předpisu,
d) stav pohledávek a závazků a nakládání s nimi,
e) ručení za závazky fyzických a právnických osob,
f) zastavování movitých a nemovitých věcí ve prospěch třetích osob,
g) zřizování věcných břemen k majetku územního celku,
h) účetnictví vedené územním celkem,
i) ověření poměru dluhu územního celku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost.

Hlediska přezkoumání hospodaření

Předmět přezkoumání se podle ustanovení § 3 zákona č. 420/2004 Sb. ověřuje z hlediska:

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

Přezkoumání hospodaření svazku obcí bylo realizováno na konkrétních datech týkajících se zákonem vymezených předmětů přezkoumání. Informace a podklady byly z celkového souboru veškerých dostupných dat vybírány s využitím odborného úsudku kontrolujícího. Využití odborného úsudku v sobě zahrnuje posouzení rizikovosti a významnosti získaných informací a znalostí konkrétních oblastí a důležitých aspektů prostředí kontrolovaného subjektu, za účelem stanovení přiměřeného rozsahu prověřování a vhodných kontrolních postupů. Výčet konkrétních dokladů a jiných materiálů využitých pro realizaci vlastního ověřování vybraných finančních a hospodářských operací při přezkoumání hospodaření je popsán v části A, bod I zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření (dále také „zprávy“). Míru ujištění vycházející ze závěrů této zprávy je nezbytné vnímat v tomto konkrétním rozsahu prověřovaných informací a podkladů. V případě, že při přezkoumání jednotlivých předmětů byly zjištěny chyby a nedostatky, jsou podrobně popsány v další části zprávy.

A. Přezkoumané písemnosti

I. Výběrovým způsobem byly prověřovány následující písemnosti:

Druh písemnosti	Popis písemnosti
Návrh rozpočtu	Návrh rozpočtu na rok 2024 byl zveřejněn na internetových stránkách Dobrovolného svazku obcí Čisté Šluknovsko (dále jen DSO Čisté Šluknovsko) od 05.03.2024, kontrolou dále ověřeno zveřejnění na internetových stránkách členských obcí - Jiříkov, Doubice, Lobendava a Lipová. Byl navržen jako přebytkový - příjmy ve výši 175.800,- Kč, výdaje ve výši 33.000,- Kč.
Rozpočtová opatření	DSO Čisté Šluknovsko k 31.12.2024 provedlo dvě rozpočtová opatření (dále jen RO). RO č. 1 bylo schváleno na jednání valné hromady DSO Čisté Šluknovsko dne 21.05.2024. RO č. 2 bylo schváleno na jednání valné hromady DSO Čisté Šluknovsko dne 13.11.2024. RO byla zveřejněna na internetových stránkách DSO Čisté Šluknovsko, dále ověřeno výběrovým způsobem na internetových stránkách členských obcí Jiříkov, a Dolní Poustevna. V rámci kontroly k 30.06.2024, 30.11.2024 a 31.12.2024 bylo ověřeno: - dodržování závazných ukazatelů na straně příjmů i výdajů - nebylo zjištěno překročení, - změna celkové výše příjmů a výdajů a financování dle schválených RO na výkaz FIN 2-12 M (sloupec 2 - Rozpočet po změnách) - do výkazu FIN 2-12 M pořízeno ve stejné výši.
Schválený rozpočet	Rozpočet na rok 2024 byl projednán a schválen na jednání valné hromady dne 22.03.2024 usnesením č. 4/1/2024 jako přebytkový, v navrhované podobě. Závaznými ukazateli byly stanoveny příjmy a výdaje. Na internetových stránkách DSO Čisté Šluknovsko byl schválený rozpočet zveřejněn od 25.03.2024, kontrolou dále ověřeno zveřejnění na internetových stránkách členských obcí - Jiříkov, Vilémov, Staré Křečany a Dolní Poustevna. Rozpis rozpočtu byl do výkazu FIN 2-12 M pořízen shodně se schváleným rozpočtem.
Střednědobý výhled rozpočtu	Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na období 2024 - 2027 (dále jen SVR) byl zveřejněn na internetových stránkách DSO Čisté Šluknovsko od 05.03.2024. Kontrolou dále ověřeno zveřejnění na elektronických úředních deskách členských obcí - Jiříkov, Dolní Poustevna a Horní Podluží v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb. SVR byl projednán a schválen na jednání valné hromady dne 22.03.2024 usnesením č. 5/1/2024. Schválený SVR byl zveřejněn na internetových stránkách DSO Čisté Šluknovsko dne 25.03.2024. Kontrolou dále ověřeno zveřejnění na elektronických úředních deskách členských obce - Jiříkov, Dolní Poustevna a Lipová.
Bankovní výpis	Stav peněžních prostředků na bankovním účtu (dle bankovního výpisu) k 30.06.2024 a 31.12.2024 souhlasil se stavem SÚ 231 - Základní běžný účet v rozvaze a s řádkem 6010 výkazu FIN 2-12 M.
Evidence pohledávek	Ověřeno v rámci inventarizace k 31.12.2024.
Evidence závazků	Ověřeno v rámci inventarizace k 31.12.2024.
Faktura	Faktura přijatá č. 1 - účetní doklad 3001, kontrolována z hlediska zaúčtování. Faktury vydané: - č. 2024/026 - účetní doklad č. 6026, - č. 2024/025 - účetní doklad č. 6025, - č. 2024/024 - účetní doklad č. 6024,

	- č. 2024/023 - účetní doklad č. 6023. Kontrolovány z hlediska zaúčtování.
Hlavní kniha	Hlavní kniha byla předložena za období 6/2024. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly stavům v rozvaze sestavené k 30.06.2024. Hlavní kniha byla předložena za období 12/2024. Konečné zůstatky syntetických účtů odpovídaly stavům v rozvaze sestavené k 31.12.2024.
Inventurní soupis majetku a závazků	Inventarizace provedena k 31.12.2024: - Plán inventarizace majetku svazku za rok 2024 ze dne 01.12.2024, - proškolení k provedení inventarizace ze dne 13.12.2024, - Pokyn k provedení inventarizace ze dne 19.11.2024, - Inventarizační zpráva Svazku obcí Čisté Šluknovsko ze dne 31.01.2025 se závěrem: Inventarizační rozdíly nebyly zjištěny, - provedena kontrola všech inventurních soupisů.
Kniha došlých faktur	Předložena k 30.06.2024: - zůstatek knihy došlých faktur 0,- Kč souhlasil se stavem SÚ 321 Dodavatelé v knize účetnictví a SÚ 321 výkazu rozvaha. Předložena k 31.12.2024: - v roce 2024 bylo přijato celkem 8 faktur v celkové hodnotě 336.248,70 Kč, které byly evidovány od č. 3001 do č. 3008, - kontrolou ověřena posloupnost a úplnost číselné řady, - zůstatek knihy došlých faktur ve výši 66.138,00 Kč souhlasil se stavem SÚ 321 Dodavatelé v knize účetnictví a SÚ 321 výkazu rozvaha, - jedná se o fakturu došlou dne 31.12.2024, splatná dne 10.01.2025, - celková hodnota přijatých faktur souhlasila na roční obrat SÚ 321 Dodavatelé v knize účetnictví.
Kniha odeslaných faktur	Předložena k 30.06.2024: - zůstatek knihy vydaných faktur ve výši 253.327,- Kč souhlasil se stavem 311 Odběratelé výkazu rozvaha, - kontrolou ověřena úplnost číselné řady. Předložena k 31.12.2024: - v roce 2024 bylo vystaveno celkem 26 faktur v celkové hodnotě 590.501,- Kč, které byly evidovány od č. 6001 až č. 6026, - kontrolou ověřena posloupnost a úplnost číselné řady, - zůstatek knihy došlých faktur ve výši 0,- Kč souhlasil na stav SÚ 311 Odběratelé v knize účetnictví i výkazu rozvaha, - celková hodnota vydaných faktur souhlasila na roční obrat SÚ 311 Odběratelé v knize účetnictví.
Pokladní kniha (deník)	Dobrovolný svazek obcí Čisté Šluknovsko v období 01-12/2024 nehospodařil s žádnou hotovostí, nevydal žádné pokladní doklady a neúčtoval na SÚ 261 - Pokladna. Ověřeno v Knize účetnictví, období 6/2024 a 12/2024, ve výkaze rozvaha a na řádku 6040 výkazu FIN 2-12 M.
Příloha rozvahy	Předložena k 30.06.2024 a 31.12.2024.
Rozvaha	Předložena k 30.06.2024 a 31.12.2024.
Účetní doklad	Kontrola bankovních výpisů České spořitelny, a.s., výpisy č. 1 až č. 4, účetní doklad č. 0001 až č. 0029.
Účtový rozvrh	Platný pro rok 2024.
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu	Předložen k 30.06.2024, 30.11.2024 a 31.12.2024.
Výkaz zisku a ztráty	Předložen k 30.06.2024 a 31.12.2024.
Listiny o založení právnických osob	Komunální odpady Šluknovska s.r.o.: - Zápis Valné hromady ze dne 08.11.2024, název společnosti KOŠ s.r.o., usnesení č. 4/4/2024, - Výkonná rada ze dne 19.11.2024 schválení změny názvu společnosti, usnesení č. 2/5/2024, - základní vklad do společnosti ve výši 13.000,- Kč, uhrazeno dne 04.12.2024, Česká spořitelna, a. s., účetní doklad č. 58, - Výpis z živnostenského rejstříku ze dne 06.12.2024, IČO: 22303481.

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí	Smlouva o vytvoření dobrovolného svazku obcí a Stanovy Dobrovolného svazku obcí Čisté Šluknovsko ze dne 30.10.2023. Svazek je zapsán v souladu s § 49 odst. 3 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, v platném znění do Rejstříku svazků obcí dne 10.01.2024, který je vedený Krajským úřadem Ústeckého kraje a je založen na dobu neurčitou. Členové svazku: - Město Dolní Poustevna, Město Jiříkov, Město Krásná Lípa, Město Mikulášovice, Město Velký Šenov, Obec Doubice, Obec Horní Podluží, Obec Jiřetín pod Jedlovou, Obec Lipová, Obec Lobendava, Obec Rybniště, Obec Staré Křečany, Obec Vilémov.
Vnitřní předpis a směrnice	Použito podpůrně pro přezkum hospodaření: - Vnitřní směrnice č. 1/2024, Oběh účetních dokladů vč. přílohy Podpisové vzory od 25.03.2024, - Pokyn k provedení inventarizace ze dne 08.11.2024.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí	Použito podpůrně pro přezkum hospodaření.

B. Zjištění z konečného dílčího přezkoumání

Při konečném dílčím přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Čisté Šluknovsko za rok 2024

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků

I. zjištěných v minulých letech

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky. (Přezkoumání za rok 2023 nebylo provedeno z důvodu vzniku Dobrovolného svazku obcí Čisté Šluknovsko zapsáním do Rejstříku svazku obcí dne 10.01.2024.)

II. zjištěných při dílčím přezkoumání za rok 2024

Při dílčím přezkoumání za rok 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Čisté Šluknovsko za rok 2024

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

II. Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Čisté Šluknovsko za rok 2024

nebyla zjištěna rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb.:

Podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu územního celku	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0,00 %

IV. Ukazatel ve smyslu ustanovení § 10 odst. 4 písm. c) zákona č. 420/2004 Sb. za rok 2024

Při přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Čisté Šluknovsko nebylo dle ustanovení § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb., ověřováno, zda dluh územního celku překročil 60 % průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky (dle ustanovení § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, ve znění pozdějších předpisů, se ověření poměru dluhu na dobrovolné svazky obcí nevztahuje).

Posledním kontrolním úkonem předcházejícím zpracování této zprávy bylo vyhodnocení a odborné posouzení předložených dokladů dne 30.05.2025.

Místo a datum vyhotovení zprávy:
Jiříkov dne 30.05.2025

Dokument je podepsán elektronickým podpisem

Podepisující:	**Ivana Nožičková**
Organizace:	Ústecký kraj
Sériové č. cert.:	12360458
Vydavatel cert.:	I.CA EU Qualified CA2/RSA 06/2022
Datum a čas:	30.05.2025 11:07:42
Důvod:	
Místo:	

Ivana Nožičková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Návrh Zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Čisté Šluknovsko za rok 2024, IČ: 21110174, o počtu 6 stran byl projednán na místě dne 30.05.2025 s panem Ing. Bc. Jindřichem Jurajdou DiS. - předsedou svazku obcí.

Rozdělovník:
1 stejnopis pro svazek obcí Dobrovolný svazek obcí Čisté Šluknovsko
1 stejnopis pro Krajský úřad Ústeckého kraje, odbor kontroly

POUČENÍ:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření je současně i návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření a obsahuje výsledky jednorázového přezkoumání nebo všech dílčích přezkoumání. Konečným zněním zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření se stává okamžikem marného uplynutí lhůty dle § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., ve které měl územní celek možnost podat písemné stanovisko kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání na adresu Krajského úřadu Ústeckého kraje, odbor kontroly, Velká Hradební 3118/48, 400 02 Ústí nad Labem.