

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 24919/2024 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Přibyslavska

se sídlem Bechyňovo náměstí 1, 582 22 Přibyslav, IČO: 70951730
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. listopadu 2023 podle § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí (dále jen zákon o přezkoumávání hospodaření). Přezkoumání bylo provedeno dne **22. listopadu 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **6. března 2024** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 6. března 2024.

Místo provedení přezkoumání:
Přibyslavska

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí

Bechyňovo náměstí 1
582 22 Přibyslav

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235375118

Ing. Eliška Ferancová

Podklady předložili:

Martin Kamarád - předseda

Bc. Hana Fikarová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona o přezkoumávání hospodaření. Přezkoumání hospodaření bylo provedeno výběrovým způsobem s ohledem na významnost jednotlivých skutečností podle předmětu a obsahu přezkoumání. Při posuzování jednotlivých právních úkonů se vychází ze znění právních předpisů platných ke dni uskutečnění tohoto úkonu.

A. Výsledek přezkoumání

Při konečném přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Přibyslavska **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2023 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Přibyslavska za rok 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 6. března 2024

Ing. Eliška Ferancová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Poučení

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání nebo okamžikem vzdání se práva podat písemné stanovisko územního celku.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán s **předsedou DSO** a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

DSO má na základě § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření právo doručit kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání písemné stanovisko k návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahující námitky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využití při přezkoumání obsahující **2 strany**.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí Příbyslavska	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Příbyslavska byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 25. 11. 2022 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 25. 11. 2022
Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen valnou hromadou DSO dne 12. 12. 2022, zveřejněn dne 13. 12. 2022 na internetových stránkách DSO
Rozpočtové opatření - č. 1/2023 schváleno valnou hromadou DSO dne 12. 6. 2023, zveřejněno dne 13. 6. 2026 na internetových stránkách DSO
Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 22. 5. 2023 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 22. 5. 2023, schválen valnou hromadou DSO dne 12. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 13. 6. 2023 na internetových stránkách DSO
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023
Účetní deník - předložen ke dni 30. 9. 2023
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 1 až 4)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 1 až 21)
Faktury - č. 2023-0906-35 ze dne 6. 9. 2023 (KDF č. 4) dodavatel Tomáš Kukaň IČO 03737977 na částku 15 400 Kč na služby Mapa akcí, uhrazena dne 15. 9. 2023, bankovní výpis č. 9 (KB), zaúčtováno na účet 518
- č. 8112300501 ze dne 15. 1. 2023 (KDF č. 1) dodavatel Asseco Solution, a. s. IČO 64949541 na částku 7 773,33 Kč vč. DPH na služby HELIOS Fenix na období od 1. 1. 2023 do 31. 12. 2023, uhrazena dne 26. 1. 2023, bankovní výpis č. 1 (KB), zaúčtováno na účet 518
Bankovní výpis - předložen ke dni 30. 9. 2023 k běžnému účtu (KB)
Účetnictví ostatní - Účetní závěrka DSO za rok 2022 schválena valnou hromadou DSO dne 12. 6. 2023
Smlouva ostatní - Smlouva o termínovaném účtu ze dne 28. 6. 2023 banka Komerční banka a. s. IČO 70951730 na termínovaný vklad ve výši 240 000 Kč na 12 měsíců od 28. 6. 2023 do 28. 6. 2024, schválena valnou hromadou DSO dne 12. 6. 2023, zaúčtováno na účet 244
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - z valné hromady svazku konaných dne 12. 12. 2022, 12. 6. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023
Hlavní kniha - Hlavní účetní kniha předložena ke dni 31. 12. 2023
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 5)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 21)
Faktura - č. 202302 ze dne 5. 12. 2023 (KDF č. 5) dodavatel Šárka Danková IČO 65370112 na částku 2 257 Kč vč. DPH za občerstvení, uhrazena dne 11. 12. 2023, bankovní výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 513
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 k běžnému účtu (KB) a termínovanému účtu (KB)

Účetní doklady - k bankovnímu výpisu č. 12 (KB) za měsíc prosinec
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023
Plán inventur na rok 2023 včetně proškolení inventarizační komise ze dne 15. 12. 2023
Inventarizační zpráva o průběhu a výsledku inventarizace provedené ke dni 31. 12. 2023
ze dne 15. 1. 2024
Účetnictví ostatní - účetní výkazy a záznamy vyhotoveny dne 15. 1. 2024
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - z valné hromady svazku konané dne
5. 12. 2023