

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 

Č. j.: KUJI 18155/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Přibyslavska

se sídlem Bechyňovo náměstí 1, 582 22 Přibyslav, IČO: 70951730
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. října 2019 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 **7. listopadu 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **25. února 2020** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 25. února 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Svazek obcí Přibyslavska
Bechyňovo náměstí 1
582 22 Přibyslav

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20195084321_6

Miloslava Neubauerová

Podklady za DSO předložili:

Martin Kamarád - předseda
Marie Bártová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření 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 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 nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Přibyslavska za rok 2019

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 2019 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 %

Přibyslav 25. února 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-7-

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u č e n í

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.

DSO je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a podat o tom **písemnou informaci** přezkoumávacímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, a to nejpozději do **15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku.

DSO je dále ve smyslu ustanovení § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření povinen v informacích podle ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) téhož zákona **uvést lhůtu**, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu orgánu uvedenou zprávu zaslat.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 14 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření pokutu do výše **50 000 Kč**.

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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal předseda dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Přibyslavska s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 25. února 2020.

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

Martin Kamarád

předseda DSO



podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Svazek obcí Přibyslavska	Martin Kamarád
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy z jednání valné hromady Svazku obcí Přibyslavska ze dne 11. 12. 2018 a ze dne 28. 3. 2019

Účetní doklady - za měsíce leden až září 2019 (doklady číslo 1001 až 1039 k bankovnímu účtu Komerční banky, a.s., číslo výpisu 1 až 9)

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na internetových stránkách města Přibyslav (záložka Svazek obcí Přibyslavska ve dnech 21. 11. do 11. 12. 2018. Mailová zpráva o rozslání návrhu rozpočtu svazku členskými obcím předána ke zveřejnění dne 21. 11. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách města Přibyslav (záložka Svazek obcí Přibyslavska) ve dnech 4. 3. do 28. 3. 2019, návrh závěrečného účtu svazku za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření předán ke zveřejnění členskými obcím svazku dne 4. 3. 2019. Závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření schválen bez výhrad valnou hromadou Svazku obcí Přibyslavska dne 28. 3. 2019 a zveřejněn dne 1. 4. 2019 na internetových stránkách města Přibyslav (záložka Svazku obcí Přibyslavska) včetně oznámení na úřední desce města, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019

Faktura - číslo 8111903418 vystavena dne 30. 1. 2019, dodavatel Asseco Solutiomns, a.s., Praha, IČO 64949541 za roční údaje o poskytnutých garancích ve výši 4 840 Kč včetně DPH (úhrada dne 12. 2. 2019 z účtu Komerční banky, a.s., číslo výpisu 2)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo 1 až 21)

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen valnou hromadou Svazku obcí Přibyslavska dne 11. 12. 2018, zveřejněn od 20. 12. 2018 na internetových stránkách města Přibyslav (záložka Svazek obcí Přibyslavska) včetně oznámení na úřední desce města, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Účetní závěrka Svazku obcí Přibyslavska za rok 2018 schválena valnou hromadou Svazku obcí Přibyslavska dne 28. 3. 2019

Rozpočtová opatření - rok 2019

číslo 1 schváleno valnou hromadou Svazku obcí Přibyslavka dne 28. 3. 2019, zveřejněno od 1. 4. 2019 na internetových stránkách města Přibyslav (záložka Svazek obcí Přibyslavska) včetně oznámení na úřední desce města, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura číslo 1 až 3)

Evidence pohledávek - předložena ke dni 30. 9. 2019 (členské příspěvky od obcí)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2019 (Komerční banka, a.s. - běžný účet)

Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1 až 4)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 1 až 21)
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (Komerční banka, a.s. - běžný účet)
Účetní doklady - za měsíc říjen až prosinec 2019 (doklady číslo 1040 až 1045 k bankovnímu účtu Komerční banky, a.s., číslo výpisu 24 až 29)
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur na rok 2019 ze dne 13. 12. 2019, Prezenční listina proškolení členů inventarizační komise ze dne 13. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2020
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen zápis z jednání valné hromady Svazku obcí Přibyslavska ze dne 17. 12. 2019