

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Přibyslavska

se sídlem Bechyňovo náměstí 1, 582 22 Přibyslav, IČO: 70951730
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. září 2021 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 5. října 2021 jako dílčí přezkoumání dne 20. dubna 2022 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 20. dubna 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí
Svazek obcí Přibyslavska
Bechyňovo náměstí 1
582 22 Přibyslav

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215065466_3

Ing. Žaneta Hanusová

- kontrolor:
pověření číslo 20215087538_7

Miloslava Neubauerová

Podklady předložili:

Martin Kamarád - předseda

Bc. Hana Fikarová - 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 DSO za rok 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Přibyslavska za rok 2021

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 2021 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 %

V Přibyslavi, 20. dubna 2022

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Žaneta Hanusová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA**
Odbor kontroly
Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor – přítomný na dílčím přezkoumání

.....
podpis kontrolora

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.

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**.

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

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 20. dubna 2022



Martin Kamarád

předseda DSO



podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí Příbyslavská	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:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách města Přibyslav (záložka Svazek obcí Přibyslavska) od 23. 11. do 8. 12. 2020. Mailová zpráva o rozeslání návrhu rozpočtu svazku členských obcí předána ke zveřejnění dne 23. 11. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen valnou hromadou Svazku obcí Přibyslavska dne 8. 12. 2020, zveřejněn od 9. 12. 2020 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

Rozpočtové opatření - rok 2021

číslo 1/2021 schváleno valnou hromadou Svazku obcí Přibyslavska dne 27. 5. 2021, zveřejněno od 28. 5. 2021 na internetových stránkách města (záložka Svazek obcí Přibyslavska) včetně oznámení na úřední desce města, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách města Přibyslav (záložka Svazek obcí Přibyslavska) od 29. 4. do 27. 5. 2021, návrh závěrečného účtu svazku za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření předán ke zveřejnění členským obcím svazku dne 28. 4. 2021. Závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření schválen bez výhrad valnou hromadou Svazku obcí Přibyslavska dne 27. 5. 2021 a zveřejněn od 28. 5. 2021 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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktura číslo 1 - 4)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktura číslo 1 - 21)

Faktura - číslo 8112100435 vystavena dne 15. 1. 2021 dodavatel Asseco Solutions a. s. Praha, IČO 64949541 za roční údaje o poskytnutých garancích ve výši 6 308,29 Kč včetně DPH (úhrada dne 27. 1. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 1)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2021 (Komerční banka, a. s. - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc leden až září 2021 (doklady číslo 1001 až 1036 k bankovnímu účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 1 - 9)

Evidence pohledávek - předložena ke dni 30. 9. 2021 (členské příspěvky od obcí na rok 2021)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 8. 12. 2020 a ze dne 27. 5. 2021

Účetní závěrka Svazku obcí Přibyslavska za rok 2020 schválena valnou hromadou Svazku obcí Přibyslavska dne 27. 5. 2021

Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 - 5)
Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 1 - 21)
Faktura - číslo 202101 vystavena dne 9. 12. 2021 dodavatel Šárka Danková, IČO 65370112 za občerstvení na VHSOP ve výši 1 564 Kč včetně DPH (úhrada dne 13. 12. 2021 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 12)
Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2021 (Komerční banka, a. s. - běžný účet)
Účetní doklady - za měsíc říjen až listopad 2021 (doklady číslo 1037 až 1041 k bankovnímu účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 10 - 12)
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 15. 12. 2021, Prezenční listina proškolení inventarizační komise ze dne 15. 12. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 17. 1. 2022
Mzdová agenda - předložena za rok 2021
Dohody o provedení práce:
- ze dne 2. 1. 2021 (administrativní práce a účetnictví ve Svazku obcí Přibyslavska za rok 2021) + výplatní listina za rok 2021 (vyplaceno bankovním převodem dne 14. 12. 2021 KB, a.s. výpis č. 12)
- ze dne 2. 1. 2021 (administrativní práce ve Svazku obcí Přibyslavska a zápisy z valných hromad za rok 2021) + výplatní listina za rok 2021 (vyplaceno bankovním převodem dne 14. 12. 2021 KB, a.s. výpis č. 12)
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen ze dne 9. 12. 2021