

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení pro rozvoj obcí Dešovska, svazek obcí

se sídlem Dešov 147, 675 33 Dešov, IČO: 65766431
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. září 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 **3. prosince 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **6. dubna 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 předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 4. května 2020.

Místo provedení přezkoumání:
obcí Dešovska, svazek obcí

Dobrovolný svazek obcí Sdružení pro rozvoj

Dešov 147
675 33 Dešov

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20195084321_12

Lenka Kalinová

Podklady za DSO předložili:

Mgr. Jan Sigmund - předseda
Michaela Šimková - 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 Sdružení pro rozvoj obcí Dešovska, svazek obcí **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 Sdružení pro rozvoj obcí Dešovska, svazek obcí 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	99,44 %
Podíl závazků na rozpočtu	80,01 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Zvýšený podíl pohledávek na rozpočtu ve výši 99,44 % byl způsoben vystavením faktur za nájem a provozování plynárenského zařízení.*
- *Zvýšený podíl závazků na rozpočtu ve výši 80,01 % byl způsoben přijetím faktur za provoz a údržbu plynárenského zařízení.*
- *Uvedené faktury k pohledávkám a závazkům byly uhrazeny v roce 2020.*

Dešov 4. května 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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**.

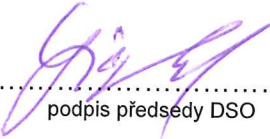
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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 Sdružení pro rozvoj obcí Dešovska, svazek obcí s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 4. května 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu
Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strana.

Mgr. Jan Sigmund

.....
předseda DSO


.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Sdružení pro rozvoj obcí Dešovska, svazek obcí	Mgr. Jan Sigmund
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Sdružení pro rozvoj obcí Dešovska, svazek obcí byly využity následující písemnosti:

Rozpočtový výhled - na roky 2018 - 2021, schválen orgánem svazku dne 29. 12. 2016,
Návrh rozpočtu - na rok 2019 návrh rozpočtu předán členskými obcemi ke zveřejnění dne 21. 11. 2018, zveřejněn na internetových stránkách členských obcí - doloženo potvrzení o zveřejnění na úředních deskách členských obcí
Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen orgánem svazku dne 19. 12. 2018, členskými obcemi byl předán odkaz dne 2. 1. 2019, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Závěrečný účet - schválen orgánem svazku dne 16. 5. 2019, s výrokem bez výhrad, návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl předán členskými obcemi ke zveřejnění dne 17. 4. 2019, (doloženo potvrzení členských obcí v období od 30. 4. 2019 - 16. 5. 2019), schválený Závěrečný účet byl předán členskými obcemi ke zveřejnění dne 20. 5. 2019 (doloženo potvrzení členských obcí), byl doložen opis internetových stránek obce Dešov o zveřejnění, členskými obcemi byl předán odkaz kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2019
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2019
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2019
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2019, evidovány 3 faktury
Faktura - č. 1810417, ze dne 27. 12. 2018, dodavatel Alis spol. s r.o., Česká Lípa, předmětem byl "Smluvní hosting v datovém centru ALIS", v celkové hodnotě 1 936 Kč, platba dne 23. 5. 2019 ČS a.s.,
č. 1903157, ze dne 11. 3. 2019, dodavatel Alis spol. s r.o., Česká Lípa, předmětem byl udržovací poplatek za KEO v celkové hodnotě 4 574 Kč, platba dne 19. 3. 2019 ČS a.s.
č. f. 18 -200-00004, ze dne 11. 12. 2018, odběratel GasNet, s.r.o., Ústí nad Labem, předmětem byl nájem a provozování plynárenského zařízení v hodnotě 43 025 Kč, příjem dne 11. 1. 2019 ČS a.s.
č. f. 18 -200-00003, ze dne 11. 12. 2018, odběratel GasNet, s.r.o., Ústí nad Labem, předmětem byl nájem a provozování plynárenského zařízení v hodnotě 51 269 Kč, příjem dne 11. 1. 2019 ČS a.s.
daňový doklad č. 3402005125, ze dne 31. 12. 2018, dodavatel GasNet, Ústí nad Labem, předmětem bylo zajištění provozu a běžné údržby plynárenského zařízení za rok 2018, úhrada dne 25. 2. 2019 ČS a.s.
Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 10. 2019 - ČS a. s.
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 19. 12. 2018, 16. 5. 2019
Účetní závěrka - za rok 2018 byla schválena orgánem svazku dne 16. 5. 2019 - Protokol o schvalování účetní závěrky předložen

Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - rok 2019

schválena předsedou svazku:

č. 1 dne 19. 12. 2019, zveřejněno od 19. 12. 2019 na internetových stránkách členských obcí Kojatice, Hornice, Rácovice a Dešov - doloženo potvrzení o vyvěšení oznámení na úředních deskách členských obcí

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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019, celkem evidovaných 8 faktur

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019, celkem evidovány 4 faktury

Inventurní soupisy majetku a závazků - Předložena ke dni 31. 12. 2019, Příkaz k provedení inventarizace majetku a závazků ze dne 11. 11. 2019, Plán inventur na rok 2019 ze dne 11. 11. 2019, Inventarizační zpráva za rok 2019 ze dne 10. 1. 2020,

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis z valné hromady č. 2/2019 ze dne 18. 12. 2019