

Č. j.: KUJI 23085/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pod Peperkem

se sídlem Sázava 159, 592 11 Sázava, IČO: 71187740
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 30. 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 **17. října 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **9. března 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 9. března 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí
Svazek obcí pod Peperkem
Sázava 159
592 11 Sázava

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20195084321_6
- kontrolor:
pověření číslo 20195020870
- kontrolor:
pověření číslo 20195041723_7

Miloslava Neubauerová

Bc. Žaneta Hanusová

Bc. Lenka Sušilová

Podklady za DSO předložili:

František Ledvinka - předseda
Božena Uttendorfská - 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 pod Peperkem **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 pod Peperkem 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	6,13 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Sázava 9. března 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Lenka Sušilová

Bc. Žaneta Hanusová

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



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

přítomna pouze u dílčího přezkoumání

přítomna pouze u dílčího 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** přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu 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 pod Peperkem s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 9. března 2020.

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

František Ledvinka

.....
předseda DSO



.....
Svazek obcí pod Peperkem
podpis předsedy DSO
② 592 11 SAZAVA 159
IČO: 71187740 DIČ: CZ71187740
tel. 566 666 213

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Svazek obcí pod Peperkem	František Ledvinka
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

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

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

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Sázava (záložka Svazek obcí pod Peperkem) od 19. 11. do 6. 12. 2018, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 19. 11. 2018

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Sázava (záložka Svazek obcí pod Peperkem) od 27. 5. do 19. 6. 2019, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 23. 5. 2019, schválen valnou hromadou svazku dne 19. 6. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 20. 6. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Sázava (záložka Svazek obcí pod Peperkem), kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (fa. č. 1 - 65)

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

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

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen valnou hromadou svazku dne 6. 12. 2018, zveřejněn od 13. 12. 2018 na internetových stránkách obce Sázava (záložka Svazek obcí pod Peperkem) včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Účetní doklady - za měsíc září rok 2019 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB č. 2019/9)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2019 (ČSOB, a. s.)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (fa. č. 1 - 44)

Pokladní kniha - předložena k 30. 9. 2019

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy z jednání valné hromady ze dne 6. 12. 2018 a ze dne 19. 6. 2019

Pokladní doklady - za měsíc leden až září (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 - 21)

Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - rok 2019

schváleno valnou hromadou svazku

- číslo 1/2019 dne 9. 12. 2019, zveřejněno od 9. 12. 2019 na internetových stránkách obce Sázava (záložka Svazek obcí pod Peperkem) včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud

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. 2018 a 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

Účetní deník - za měsíc prosinec 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 390001 až 390059)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 390001 až 390089)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (Československá obchodní banka, a.s. - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc prosinec 2019 (doklady k bankovnímu výpisu Československé obchodní banky a.s., číslo výpisu 2019/12 za období od 1. 12. - 31. 12. 2019)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2019

Pokladní doklady - za měsíc prosinec 2019 (výdajové pokladní doklady číslo 23 až 26)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur ze dne 9. 12. 2019, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 9. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2020

Smlouva o převodu majetku - Kupní smlouva na prodej movité věci - čelního nakladače Stoll Rubust F 30 HGDPM uzavřena dne 22. 11. 2019 ve výši 45 375 Kč (prodej movité věci schválen valnou hromadou svazku dne 4. 6. 2018)

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen zápis z jednání valné hromady svazku ze dne 9. 12. 2019