

Č. j.: KUJI 48133/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí POOSLAVÍ

se sídlem Nové Veselí 114, 592 14 Svazek obcí POOSLAVÍ, IČO: 72567953
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. srpna 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 **9. září 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **29. května 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 29. května 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Úřad městyse Nové Veselí
Nové Veselí 114
592 14 Nové Veselí

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20195084321_3

RNDr. Arnoštka Ženčáková

- kontrolor:
pověření číslo 20195041723_2

Ing. Kateřina Hamanová

Podklady za DSO předložili:

MVDr. Zdeněk Křivánek - předseda svazku
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 POOSLAVÍ **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 POOSLAVÍ 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 %

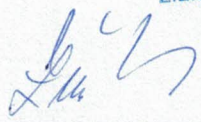
Nové Veselí, 29. května 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-15-


.....
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** 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**.

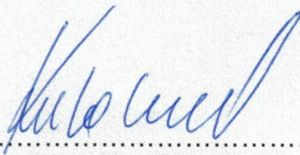
Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření je současně zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření, přičemž konečným zněním se stává okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona o přezkoumávání hospodaření, k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením 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(a) předseda svazku dobrovolného svazku obcí Svazek obcí POOSLAVÍ s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 29. května 2020.

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

MVDr. Zdeněk Křivánek

.....
předseda svazku


.....
podpis předsedy svazku

Svazek obcí POOSLAVÍ
se sídlem Na Městečku 114
592 14 Nové Veselí
IČ: 72 56 79 53

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Svazek obcí POOSLAVÍ	MVDr. Zdeněk Křivánek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn úřední desce a internetových stránkách svazku od 14. 11. 2018 do 5. 12. 2018, členským obcím svazku návrh odeslán ke zveřejnění dne 13. 11. 2018

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2019 schválen valnou hromadou Svazku obcí POOSLAVÍ dne 5. 12. 2018 a dne 6. 12. 2018 zveřejněn na internetových stránkách svazku

Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání zveřejněn na úřední desce městyse Nové Veselí a internetových stránkách svazku od 18. 4. 2019 do 13. 5. 2019, členským obcím svazku návrh odeslán ke zveřejnění dne 17. 4. 2019

Schválený závěrečný účet - za rok 2018 schválen valnou hromadou Svazku obcí POOSLAVÍ dne 13. 5. 2019 a zveřejněn dne 19. 5. 2019 na internetových stránkách svazku

Účetní závěrka Svazku obcí POOSLAVÍ za rok 2018 schválena valnou hromadou dne 13. 5. 2019

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30. 6. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30. 6. 2019

Rozvaha - sestavená ke dni 30. 6. 2019

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30. 6. 2019

Hlavní kniha - sestavená ke dni 30. 6. 2019

Kniha došlých faktur - ke dni 30. 6. 2019 (evidovány faktury č. 300001 až 300001)

Faktura č. 2019640100 (v KDF č. 300002) vystavená dne 2. 4. 2019 na částku 1 694 Kč vč. DPH za správu databáze účetnictví - finanční okruhy (dodavatel GORDIC spol. s r.o.), uhrazená bankovním převodem dne 9. 5. 2019 (výpis Fio banka č. 5/2019)

Bankovní výpis - ke dni 30. 6. 2019 (Fio banka)

Účetní doklady - za měsíc leden až červen 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 1/2019 až 6/2019 – Fio banka)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- zápis z valné hromady Svazku obcí POOSLAVÍ ze dne 5. 12. 2018 a ze dne 13. 5. 2019

- zápis ze schůze představenstva Svazku obcí POOSLAVÍ ze dne 15. 4. 2019

Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2019

Účetní deník - za listopad a prosinec 2019

Kniha došlých faktur - pro rok 2019 (faktury č. 300001 - 300015)

Faktura č. 2019057 (v KDF č. 13, dodavatel Městys Nové Veselí, IČO 00294926) na částku 500 Kč vč. DPH za materiál 2019 ze dne 8. 11. 2019, uhrazená bankovním převodem dne 3. 12. 2019 (výpis Fio banky č. 12/2019)

Účetní doklad č. 6014 ze dne 3. 11. 2019 (předpis faktury č. 13)

Účetní doklad č. 23 ze dne 8. 12. 2019 (úhrada faktury č. 13)

Bankovní výpis - č. 12/2019 (Fio banka) za prosinec 2019

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2019

- Plán inventur ze dne 4. 12. 2019

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 4. 12. 2019

- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2020

Zápis z předsednictva Svazku obcí POOSLAVÍ ze dne 11. 11. 2019

Zápis z valné hromady Svazku obcí POOSLAVÍ ze dne 4. 12. 2019

Zápis z jednání kontrolní komise ze dne 14. 11. 2019