

Č. j.: KUJI 3884/2021 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Přibyslavska

se sídlem Bechyňovo náměstí 1, 582 22 Přibyslav, IČO: 70951730
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. listopadu 2020 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 **18. listopadu 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **1. února 2021** 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 1. února 2021.

Místo provedení přezkoumání:

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

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20205060508_5

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 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Přibyslavska za rok 2020

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 2020 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 1. února 2021

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 námítky 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.

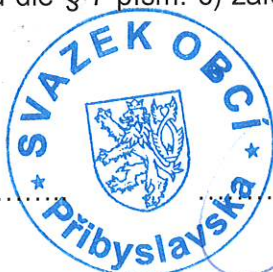
Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 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 využitě 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 **1. února 2021**.

Martin Kamarád

.....
předseda DSO



Martin Kamarád
.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí Přibyslavska	Martin Kamarád

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2024, zveřejněn na internetových stránkách města Příbrav (záložka Svazek obcí Příbravsko) od 22. 5. do 11. 6. 2020, schválen valnou hromadou Svazku obcí Příbravsko dne 11. 6. 2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn od 12. 6. 2020 na internetových stránkách města Příbrav (záložka Svazek obcí Příbravsko) včetně oznámení na úřední desce města, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách města Příbrav (záložka Svazek obcí Příbravsko) od 27. 11. do 17. 12. 2019. Mailová zpráva o rozeslání návrhu rozpočtu svazku členskými obcemi předána ke zveřejnění dne 26. 11. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen valnou hromadou Svazku obcí Příbravsko dne 17. 12. 2019, zveřejněn od 18. 12. 2019 na internetových stránkách města Příbrav (záložka Svazek obcí Příbravsko) včetně oznámení na úřední desce města, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtové opatření - rok 2020

číslo 1/2020 schváleno valnou hromadou Svazku obcí Příbravsko dne 11. 6. 2020, zveřejněno od 12. 6. 2020 na internetových stránkách města Příbrav (záložka Svazek obcí Příbravsko) včetně oznámení na úřední desce města, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách města Příbrav (záložka Svazek obcí Příbravsko) od 22. 5. do 11. 6. 2020, návrh závěrečného účtu svazku za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření předán ke zveřejnění členskými obcemi svazku dne 22. 5. 2020. Závěrečný účet včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření schválen bez výhrad valnou hromadou Svazku obcí Příbravsko dne 11. 6. 2020 a zveřejněn od 12. 6. 2020 na internetových stránkách města Příbrav (záložka Svazku obcí Příbravsko) 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. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019 a ke dni 30. 9. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020

Kniha došlých faktur - sestavena ke dni 30. 9. 2020 (faktura číslo 1 až 3)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2020 (faktura číslo 1 až 21)

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020

Faktura - číslo 8112000654 vystavena dne 15. 1. 2020, dodavatel Asseco Solutions, a. s. Praha, IČO 64949541 za roční údaje o poskytnutých garancích ve výši 6 152,08 Kč včetně DPH (úhrada dne 5. 2. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 2)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2020 (Komerční banka, a. s. - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíce leden až září 2020 (doklady číslo 1001 až 1037 k bankovnímu účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 1 až 9)

Evidence pohledávek - předložena ke dni 30. 9. 2020 (členské příspěvky od obcí)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z valné hromady svazku obcí Příbravsko ze dne 17. 12. 2019 a ze dne 11. 6. 2020

Účetní závěrka Svazku obcí Příbravsko za rok 2019 schválena valnou hromadou Svazku

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2020

číslo 2/2020 schváleno valnou hromadou Svazku obcí Přibyslavska dne 8. 12. 2020, zveřejněno od 9. 12. 2020 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 - zveřejněno dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Hlavní kniha - sestavena a předložen ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - sestavena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 1 až 4)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 1 až 21)

Faktura - číslo 6004 vystavena dne 16. 10. 2020, dodavatel Kulturní zařízení města Přibyslav, IČO 71169113 za publikace Svazek obcí Přibyslavska ve výši 138 000 Kč bez DPH (úhrada dne 27. 10. 2020 z účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 11)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (Komerční banka, a. s. - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíce říjen až prosinec 2020 (doklady číslo 1038 až 1046 k bankovnímu účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 10 až 12)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 15. 12. 2020, Prezenční listina proškolení inventarizační komise ze dne 15. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 22. 1. 2021

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis z valné hromady svazku obcí Přibyslavska ze dne 8. 12. 2020