

Č. j.: KUJI18978/2023 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Plynofikace obcí Borovsko

se sídlem Náměstí 278, 582 23 Havlíčkova Borová, IČO: 70884129
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. listopadu 2022 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 **30. listopadu 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **13. února 2023** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 13. února 2023.

Místo provedení přezkoumání:
Plynofikace obcí Borovsko

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí

Náměstí 278
582 23 Havlíčkova Borová

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225063451_3

Ing. Eliška Ferancová

Podklady předložili:

Ing. Josef Nevole - předseda svazku
Magda Hošáková - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti přezkoumání 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 Plynofikace obcí Borovsko **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 2022 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Plynofikace obcí Borovsko za rok 2022

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 2022 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	6,34 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 14. února 2023

Ing. Eliška Ferancová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán s předsedou DSO a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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.

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

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí Plynofikace obcí Borovsko	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 3. 12. 2021 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění mailem dne 3. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen valnou hromadou DSO dne 20. 12. 2021, zveřejněn dne 21. 12. 2021 na internetových stránkách DSO

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 26. 4. 2022 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění mailem dne 26. 4. 2022, schválen valnou hromadou DSO dne 12. 5. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 13. 5. 2022 na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložený a sestavený ke dni 31. 10. 2022

Výkaz zisku a ztráty - předložený a sestavený ke dni 31. 10. 2022

Rozvaha - předložená a sestavená ke dni 31. 10. 2022

Příloha rozvahy - předložená a sestavená ke dni 31. 10. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2022 (faktura č. 1 až 15)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2022 (faktura č. 1 až 26)

Faktura - č. 2250600029 (KDF č. 8) ze dne 15. 6. 2022 dodavatel PEKASS a. s. IČO 41693426 ve výši 2 058,21 Kč za Pekass Assistance za období od 06/2022 až 06/2023, uhrazena dne 22. 6. 2022, bankovní výpis č. 006 (ČS), zaúčtována na účet 518

Bankovní výpis - ke dni 31. 10. 2022 k běžnému účtu (ČS)

Účetní doklady - k bankovním výpisům č. 001 až 010 (ČS) za období leden až říjen

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápisy z valných hromad svazku konaných dne 20. 12. 2021 a 12. 5. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2027 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 25. 11. 2022 dosud, (na internetové stránce členské obce Oudoleň od 25. 11. 2022 dosud), členským obcím svazku předán ke zveřejnění mailem ze dne 25. 11. 2022 a dne 2. 12. 2022 (upřesnění data sejmutí), schválen valnou hromadou svazku dne 13. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 14. 12. 2022

Rozpočtové opatření - č. 1/2022 schváleno valnou hromadou svazku dne 30. 12. 2022, zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 11. 1. 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - předložený a sestavený ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - předložený a sestavený ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - předložená a sestavená ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - předložená a sestavená ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 22)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 10. 2022 (faktura č. 1 až 30)

Bankovní výpis - ke dni 31. 12. 2022 k běžnému účtu (ČS)

Účetní doklady - k bankovnímu výpisu č. 012 (ČS) za měsíc prosinec

Pokladní kniha - předložena k 31. 12. 2022 (příjmový pokladní doklad č. P1 a výdajové pokladní doklady č. V1 a V2)

Evidence majetku - Účetní odpisy dle inventárního čísla za období 12/2022

- Soupis dlouhodobého majetku dle skupin a podskupin za období 12/2022

- Soupis drobného majetku dle skupin a podskupin za období 12/2022

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2022

Plán inventur na rok 2022

Protokol o proškolení členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace k 31. 12. 2022 ze dne 24. 11. 2022

Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 24. 11. 2022

Inventarizační zpráva za rok 2022 ze dne 15. 1. 2023

Účetnictví ostatní - Účetní výkazy a záznamy sestaveny k 31. 12. 2022 zpracovány ke dni 8. 2. 2023

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 1. 2022 na vedení účetnictví, uhrazena v hotovosti dne 18. 11. 2022 ve výši 4 250 Kč, výdajový pokladní doklad č. V2

- ze dne 1. 1. 2022 na vystavování faktur uhrazena v hotovosti dne 18. 11. 2022 ve výši 850 Kč, výdajový pokladní doklad č. V1

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápisy z valných hromad svazku konaných dne 24. 11. 2022, 12. 5. 2022, 30. 12. 2022