

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí POOSLAVÍ

se sídlem Nové Veselí 114, 592 14 Nové Veselí, IČO: 72567953
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. srpna 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 **4. října 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **6. 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 6. února 2023.

Místo provedení přezkoumání:
POOSLAVÍ

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí

Nové Veselí 114
592 14 Nové Veselí

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_3

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložili:

MVDr. Zdeněk Křivánek - předseda
Božena Uttendorfská - 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 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 DSO za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí POOSLAVÍ 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 %
Podíl závazků na rozpočtu	0 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 6. února 2023

Bc. Lenka Sušilová

.....
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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí POOSLAVÍ	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 POOSLAVÍ byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 1. 11. 2021, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 27. 10. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen valnou hromadou svazku dne 22. 11. 2021, zveřejněn dne 24. 11. 2021 na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku), na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 4. 4. do 29. 4. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 4. 4. 2022, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 25. 4. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 28. 4. 2022 na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku), na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2022 (faktura č. 1 až 10)

Faktura - č. 2022603104 ze dne 1. 7. 2022 (KDF č. 8) dodavatel GORDIC spol. s r.o. IČO 47903783 na částku 3 327,50 Kč vč. DPH za roční udržovací poplatek, uhrazena dne 7. 7. 2022 výpis č. 6/2022 (Fio banka), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpis - předložen ke dni 30. 9. 2022 (Fio banka)

Účetní doklady - za měsíce leden až září 2022 (doklady k bankovnímu výpisu FIO č. 1/2022 až 8/2022)

Evidenze majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 9. 2022

Účetní závěrka Svazku obcí Pooslaví za rok 2021 schválena valnou hromadou svazku dne 25. 4. 2022

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- zápis ze schůze předsednictva konané dne 4. 4. 2022

- zápis ze schůzí valné hromady konaných dne 22. 11. 2021 a 25. 4. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2028 zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 21. 11. do 14. 12. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 9. 11. 2022, schválen valnou hromadou svazku dne 12. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 14. 12. 2022 na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku), na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schváleno valnou hromadou:

- č. 1 dne 12. 12. 2022, zveřejněno dne 14. 12. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách obce, na úřední desce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 14)
Faktura - č. 2022073 ze dne 20. 12. 2022 (KDF č. 14) dodavatel Městys Nové Veselí
IČO 00294926 na částku 500 Kč vč. DPH za přefakturaci nákladů za materiál, uhrazena dne
20. 12. 2022 výpis č. 11/2022 (Fio banka), zaúčtováno na účet 518
Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2022 (Fio banka)
Účetní doklady - za měsíce říjen až prosinec 2022 (doklady k bankovnímu výpisu
FIO č. 9/2022 až 12/2022)
Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022
- Plán inventur ze dne 9. 11. 2022
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 9. 11. 2022
- Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2023
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:
- zápis ze schůze předsednictva konané dne 9. 11. a 13. 12. 2022
- zápis ze schůze valné hromady konané dne 12. 12. 2022
Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 1. 2. 2023