

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

se sídlem Sázava 159, 592 11 Sázava, IČO: 71187740  
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 24. 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 **11. října 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **1. června 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 1. června 2023.

**Místo provedení přezkoumání:**  
Peperkem

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí pod  
Sázava 159  
592 11 Sázava

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20225033744\_3  
- kontrolor:  
pověření číslo 20225075025\_7

**Bc. Lenka Sušilová**  
Ing. Jaroslava Leixnerová

**Podklady předložili:**

**František Ledvinka - předseda**  
Petra Bukáčková - 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 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 DSO za rok 2022 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí pod Peperkem 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:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,46 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,56 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 1. června 2023

Bc. Lenka Sušilová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....  
kontrolor

## **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:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	DSO Svazek obcí pod Peperkem	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 pod Peperkem byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Sázava (záložka Svazek obcí pod Peperkem) od 1. 12. 2021 do 21. 12. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen na jednání valné hromady svazku dne 20. 12. 2021, schválený rozpočet zveřejněn dne 21. 12. 2021 na internetových stránkách obce Sázava

Rozpočtová opatření - schváleno valnou hromadou svazku:

- č. 1/2022 dne 21. 6. 2022, zveřejněno od 21. 6. 2022 na internetových stránkách obce Sázava

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření předán členskými obcemi ke zveřejnění na úředních deskách členských obcí dne 5. 6. 2022 a zveřejněn na internetových stránkách obce Sázava od 5. 6. 2022 do 22. 6. 2022, schválen dne 21. 6. 2022 na jednání valné hromady svazku bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 21. 6. 2022 na internetových stránkách obce Sázava.

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. 2021 (faktura č. 320001 - 320043)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (faktura č. 320001 - 320008)

Faktury:

- č. 22FV01047 ze dne 31. 1. 2022 (KDF č. 320006) dodavatel MACHSTAV s.r.o. IČO 29260370 na částku 360 291,41 Kč vč. DPH za práce provedené na akci "Kompostárna Sázava - změna technologie" - 1. dílčí fakturace, uhrazena dne 23. 2. 2022 výpis č. 2022/2 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 22FV02042 ze dne 28. 2. 2022 (KDF č. 320012) dodavatel MACHSTAV s.r.o. IČO 29260370 na částku 406 309,24 Kč vč. DPH za práce provedené na akci "Kompostárna Sázava - změna technologie" - 2. dílčí fakturace, uhrazena dne 25. 3. 2022 výpis č. 2022/3 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 22FV03035 ze dne 30. 3. 2022 (KDF č. 320019) dodavatel MACHSTAV s.r.o. IČO 29260370 na částku 148 796,25 Kč vč. DPH za práce provedené na akci "Kompostárna Sázava - změna technologie", uhrazena dne 8. 4. 2022 výpis č. 2022/4 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 2022022 ze dne 4. 7. 2022 (KDF č. 320034) dodavatel Petr Špička IČO 72464445 na částku 75 504 Kč vč. DPH za opravu pracovního stroje HON, uhrazena dne 25. 7. 2022 výpis č. 2022/7 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 2022-220212 ze dne 31. 8. 2022 (KDF č. 320038) dodavatel Zemědělské družstvo Velká Losenice IČO 00145106 na částku 9 833 Kč vč. DPH za nákup nafty, uhrazena dne 7. 9. 2022 výpis č. 2022/9 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 501

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2022 (ČSOB, a.s.)

Účetní doklady - za měsíce červenec a září roku 2022 (doklady k bankovním výpisům č. 2022/7 a 2022/9)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 022, 042) ke dni 30. 9. 2022

Mzdová agenda - předloženy mzdové náklady za měsíc září 2022

Účetní závěrka Svazku obcí pod Peperkem za rok 2021 schválena valnou hromadou dne 21. 6. 2022

Smlouva o dílo ze dne 4. 1. 2022, zhotovitel MACHSTAV s.r.o. IČO 29260370, předmět smlouvy "Kompostárna Sázava - změna technologie", cena díla 915 396,90 Kč bez DPH

(1 107 630,25 Kč vč. DPH), dokončení díla do 30. 6. 2022, schválená valnou hromadou svazku dne 14. 10. 2021, zveřejněna v registru smluv dne 7. 1. 2022  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy z jednání valné hromady ze dne 20. 12. 2021, 4. 4. 2022 a 21. 6. 2022

**Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtové opatření schváleno valnou hromadou svazku:

- č. 2/2022 dne 14. 12. 2022, zveřejněno od 15. 12. 2022 na internetových stránkách obce Sázava

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. 2021 (faktura č. 320001 - 320062)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 320001 - 320014)

Faktura č. 2022640357 ze dne 20. 12. 2022 (KDF č. 320059) dodavatel Gordic spol. s r.o. IČO 47903783 na částku 12 794,54 Kč vč. DPH za nákup programů finančních okruhů a evidence majetku, uhrazena dne 21. 12. 2022 výpis č. 2022/12 (ČSOB), zaúčtováno na účet 558 (018), inv. č. 01800

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (ČSOB, a.s.)

Účetní doklady - za měsíce říjen až prosinec roku 2022 (doklady k bankovním výpisům č. 2022/10 až 2022/12)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 018, 022, 028, 042, 902) ke dni 31. 12. 2022

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 14. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 19. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2023

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 6. 2. 2023

Stav časového rozlišení rozpouštěných transferů k 31. 12. 2022

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen zápis z jednání valné hromady ze dne 14. 12. 2022