

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 3423/2024 KO

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

se sídlem Sázava 159, 592 11 Sázava, IČO: 71187740
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. července 2023 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 **5. září 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **31. ledna 2024** 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 31. ledna 2024.

Místo provedení přezkoumání:
Peperkem

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí pod

Sázava 159
592 11 Sázava

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235340042

Bc. Lenka Sušilová

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 konečném 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.

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí pod Peperkem za rok 2023

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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 | 2,26 % |
| Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku | 0,00 % |

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 31. ledna 2024

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 pod Peperkem | do datové schránky |

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 21. 11. do 19. 12. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 28. 11. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen valnou hromadou svazku dne 14. 12. 2022, zveřejněn dne 19. 12. 2022 na internetových stránkách DSO, 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 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 5. 6. do 28. 6. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 7. 6. 2023, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 26. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 28. 6. 2023 na internetových stránkách DSO, 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 31. 7. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2023

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 7. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 7. 2023 (faktura č. 1 až 21)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 7. 2023 (faktura č. 1 až 12)

Faktury:

- č. 720/2023 ze dne 4. 4. 2023 (KDF č. 7) dodavatel BIOANALYTKA CZ, s.r.o. IČO 25916629 na částku 2 420 Kč vč. DPH za vypracování hlášení SPE 2022 do systému ISPOP, uhrazena dne 5. 4. 2023 výpis č. 2023/4 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 2331001551 ze dne 25. 4. 2023 (KDF č. 8) dodavatel P & L, spol. s r.o. IČO 00351504 na částku 15 070,55 Kč vč. DPH za náhradní díly na opravu traktoru, uhrazena dne 2. 5. 2023 výpis č. 2023/5 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 511

- č. 2023-220130 ze dne 10. 7. 2023 (KDF č. 17) dodavatel Zemědělské družstvo Velká Losenice IČO 00145106 na částku 20 191 Kč vč. DPH za naftu, uhrazena dne 17. 7. 2023 výpis č. 2023/7 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 501

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 7. 2023 (ČSOB, a.s.)

Účetní doklady - za měsíce květen až červenec 2023 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB, a.s. č. 2023/5-7)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 018, 021, 022, 028, 031) ke dni 31. 7. 2023

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za červenec 2023

Účetní závěrka Svazku obcí pod Peperkem za rok 2022 schválena valnou hromadou svazku dne 26. 6. 2023

Dohoda o provedení práce - ze dne 27. 4. 2023 (práce na kompostárně, os. č. 105), za květen 2023 sjednána odměna 240 Kč/h, vyplacena dne 12. 6. 2023 výpis č. 2023/6 (ČSOB, a.s.)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy valné hromady svazku ze dne 14. 12. 2022 a 26. 6. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023
Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 39)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 20)
Faktury:
- č. 2331004008 ze dne 15. 9. 2023 (KDF č. 30) dodavatel P & L, spol. s r.o. IČO 00351504 na částku 16 547,96 Kč vč. DPH za opravu traktoru, uhrazena dne 2. 10. 2023 výpis č. 2023/10 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 511
- č. 2023-220195 ze dne 30. 9. 2023 (KDF č. 32) dodavatel ZD Velká Losenice IČO 00134106 na částku 6 356 Kč vč. DPH za nákup nafty, uhrazena dne 9. 10. 2023 výpis č. 2023/10 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 501
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČSOB, a.s.)
Účetní doklady - za měsíce září až prosinec 2023 (doklady k bankovnímu výpisu ČSOB č. 2023/9-12)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2023
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023
- Plán inventur ze dne 15. 12. 2023
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 19. 12. 2023
- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2024
Účetnictví ostatní - Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 25. 1. 2024
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis valné hromady svazku ze dne 6. 12. 2023