**Krajský úřad Kraje Vysočina**
odbor kontroly
Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 41239/2022 KO

# Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pro plynofikaci obcí Černíče, Strachoňovic a Radkova, v likvidaci

se sídlem Černíč 10, 588 56 Telč, IČO: 71160582
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. srpna 2021 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 **23. září 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **19. května 2022** 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 19. května 2022.

**Místo provedení přezkoumání:** Obecní úřad
Strachoňovice 19
588 56 Telč

**Přezkoumání vykonala:**
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **RNDr. Arnoštka Ženčáková**
  pověření číslo 20215056338_5

**Podklady předložili:** **Mgr. Štěpán Komárek - likvidátor**
Ing. Michaela Svobodová - 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 pro plynofikaci obcí Černíče, Strachoňovic a Radkova, v likvidaci **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 2021 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí pro plynofikaci obcí Černíče, Strachoňovic a Radkova, v likvidaci za rok 2021

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 2021 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 % |

Strachoňovice, 19. května 2022

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava
-15-

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
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 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.

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** přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávajícímu 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 přezkoumávajícímu 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 využité pří 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 likvidátor dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pro plynofikaci obcí Černíče, Strachoňovic a Radkova, v likvidaci s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 19. května 2022.

Svazek obcí pro plynofikaci obcí Černíče, Strachoňovic a Radkova v likvidaci

Mgr. Štěpán Komárek
.....
likvidátor DSO

.....
podpis DSO

**Rozdělovník:**

| Stejnopis | Počet výtisků | Předáno | Převzal |
|---|---|---|---|
| 1 | 1x | DSO Svazek obcí pro plynofikaci obcí Černíče, Strachoňovic a Radkova, v likvidaci | Mgr. Štěpán Komárek |
| 2 | 1x | Krajský úřad Kraje Vysočina | odbor kontroly |

## PŘÍLOHA

**Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pro plynofikaci obcí Černíče, Strachoňovic a Radkova, v likvidaci byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 30. 11. 2020 dosud a rozeslaný členským obcím k zveřejnění na úředních deskách dne 2. 12. 2020
Rozpočet - na rok 2021 schválený výborem svazku dne 18. 12. 2020 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 28. 12. 2020
Oznámení (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění schváleného rozpočtu na internetových stránkách svazku rozeslaná členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách dne 28. 12. 2020
Návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 28. 3. 2021 dosud včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku a rozeslaný členským obcím k zveřejnění na úředních deskách dne 27. 3. 2021
Závěrečný účet za rok 2020 schválený výborem svazku dne 29. 6. 2021 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 8. 7. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření svazku
Oznámení (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění schváleného závěrečného účtu na internetových stránkách svazku rozeslaná členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách dne 8. 7. 2021
Účetní závěrka svazku za rok 2020 schválená výborem svazku dne 29. 6. 2021
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 8.2021
Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 8.2021
Rozvaha - sestavená ke dni 31. 8.2021
Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 8.2021
Účetní deníky - za leden - srpen 2021
Kniha došlých faktur - ke dni 31. 8. 2021 (faktury č. 1 - 7)
Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 8. 2021 (faktury č. 1 - 6)
Bankovní výpis - ČS č. 008 ke dni 31. 8. 2021
Přehled mezd za červen 2021
Zápisy ze zasedání výboru a dozorčí rady svazku ze dne 18. 12. 2020 a ze dne 29. 6. 2021

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

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2024 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 29. 11. 2021 do 31. 12. 2021 a rozeslaný členským obcím k zveřejnění na úředních deskách dne 29. 11. 2021
Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2024 schválený výborem svazku dne 29. 12. 2021 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 30. 12. 2021
Rozpočtové opatření - č. 1 schválené předsedou svazku dne 3. 12. 2021 zveřejněné na internetových stránkách svazku dne 23. 12. 2021 (pověření předsedy ke schvalování rozpočtových opatření ze dne 13. 12. 2016)
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2021
Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2021
Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2021
Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2021
Hlavní kniha - pro rok 2021
Účetní deníky - za leden - prosinec 2021

Kniha došlých faktur - pro rok 2021 (faktury č. 1 - 11)
Kniha odeslaných faktur - pro rok 2021 (faktury č. 1 - 6)
Bankovní výpis - ČS č. 012 za prosinec 2021
Mzdové listy pro rok 2021
Zápis z 2. zasedání výboru a dozorčí rady svazku ze dne 29. 12. 2021
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2021
Plán inventur ze dne 30. 11. 2021
Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15. 12. 2021
Inventarizační zpráva ze dne 5. 1. 2022