

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Železnice Kostelec- Slavonice

se sídlem náměstí Zachariáše z Hradce 10, 588 56 Telč, IČO: 45658901
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. října 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 **2. prosince 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **10. března 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 předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 10. března 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí
Železnice Kostelec-Slavonice
náměstí Zachariáše z Hradce 4
588 56 Telč

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215056338_5

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložily:

Ing. Kateřina Marková - 1. místopředseda
Hana Pařilová - 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 Železnice Kostelec-Slavonice **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 Železnice Kostelec-Slavonice 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	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 10. března 2022

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený 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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 10. března 2022.

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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí Železnice Kostelec-Slavonice	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 Železnice Kostelec-Slavonice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 25. 11. 2020 do 14. 12. 2020 a rozeslaný členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách dne 25. 11. 2020

Rozpočet - na rok 2021 schválený valnou hromadou dne 14. 12. 2020 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 6. 1. 2021

Návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 3. 6. 2021 do 21. 6. 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku a rozeslaný členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách dne 3. 6. 2021

Závěrečný účet za rok 2020 schválený valnou hromadou dne 21. 6. 2021 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 22. 6. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření svazku

Účetní závěrka svazku za rok 2020 schválená valnou hromadou dne 21. 6. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30. 9. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30. 9. 2021

Rozvaha - sestavená ke dni 30. 9. 2021

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30. 9. 2021

Účetní deníky - za leden - září 2021

Kniha došlých faktur - ke dni 30. 9. 2021 (faktury č. 210001 - 210005)

Bankovní výpisy

- ke dni 30. 9. 2021 (ČS, ČNB)

- č. 001 - 002 (ČS) za leden a únor 2021

Stanovy svazku obcí Svazek obcí "Železnice Kostelec - Slavonice" ze dne 27. 7. 2005

Příkazní smlouva o vedení účetní a ekonomické agendy svazku ze dne 31. 7. 2021 schválená valnou hromadou svazku dne 21. 6. 2021, příkazník Rozvojové sdružení Zdeňkov, IČO 68687788

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy z Valné hromady svazku konané dne 14. 12. 2020 a dne 21. 6. 2021

- Zápis z předsednictva svazku konaného dne 21. 6. 2021

- Zápis ze schůze kontrolního výboru svazku ze dne 2. 6. 2021

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - č. 1 schválené valnou hromadou svazku dne 13. 12. 2021, zveřejněné na internetových stránkách svazku dne 6. 1. 2022

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

Účetní deník - za září - prosinec 2021

Kniha došlých faktur - pro rok 2021 (faktury č. 210001 - 210006)

Bankovní výpisy

- ke dni 31. 12. 2021 (ČS, ČNB)

- č. 010 - 012 (ČS) a č. 11 - 13 (ČNB) za říjen - prosinec 2021

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2021
Plán inventur ze dne 7. 12. 2021
Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 12. 12. 2021
Inventarizační zpráva ze dne 2. 1. 2022
Zápis z Valné hromady svazku konané dne 13. 12. 2021
Zápis z Předsednictva svazku konaného dne 13. 12. 2021
Zápis ze schůze Kontrolního výboru svazku ze dne 25. 11. 2021