

Č. j.: KUJI 38972/2021 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Světelsko

se sídlem Příseka 8, 582 91 Světlá nad Sázavou, IČO: 75051681
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. listopadu 2020 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 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **4. května 2021** 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 dne 4. května 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí
mikroregionu Světelsko
Příseka 8
582 91 Světlá nad Sázavou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20205060508_5

Miloslava Neubauerová

Podklady předložil:

Jaroslav Štefáček - předseda

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 mikroregionu Světelsko **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 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Světelsko za rok 2020

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 2020 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 %

Příseka 4. května 2021

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA**
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

-7-


.....
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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal předseda dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Světelsko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 4. května 2021.

Jaroslav Štefáček

.....
předseda DSO


.....
podpis předsedy DSO

Svazek obcí
mikroregionu
SVĚTELSKO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí mikroregionu Světelsko	Jaroslav Štefáček
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Světelsko byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2021 a 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Příseka (záložka DSO Mikroregion Světelsko) od 22. 11. do 10. 12. 2019, schválen shromážděním členů Svazku obcí dne 9. 12. 2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu Svazku obcí mikroregionu Světelsko zveřejněn od 10. 12. 2019 na internetových stránkách obce Příseka (záložka DSO Mikroregion Světelsko) včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Příseka (záložka DSO Mikroregion Světelsko) od 22. 11. do 10. 12. 2019, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 22. 11. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen shromážděním členů Svazku obcí dne 9. 12. 2019, zveřejněn od 10. 12. 2019 na internetových stránkách obce Příseka (záložka DSO Mikroregion Světelsko) včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Příseka (záložka DSO Mikroregion Světelsko) od 4. 5. do 8. 6. 2020, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 4. 5. 2020, schválen výkonnou radou svazku dne 8. 6. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 9. 6. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Příseka (záložka DSO Mikroregion Světelsko), kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020

Účtový rozvrh - předložen ke dni 30. 9. 2020

Hlavní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2020 (faktura číslo 1 a 2)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2020 (Komerční banka, a. s., Česká národní banka)

Účetní doklady - za měsíce leden až září 2020 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banka, a. s., číslo výpisu 1 až 9)

Evidence pohledávek:

Dolní Město ve výši 4530 Kč, příjem dne 27. 2. 2020

Druhanov ve výši 785 Kč, příjem dne 29. 6. 2020

Krásná Hora ve výši 2 645 Kč, příjem dne 11. 6. 2020

Kunemil ve výši 565 Kč, příjem dne 18. 3. 2020

Leština u Světlé ve výši 2 915 Kč, příjem dne 5. 5. 2020

Nová Ves u Světlé ve výši 2 790 Kč, příjem dne 28. 2. 2020

Okrouhlice ve výši 6 965 Kč, příjem dne 14. 5. 2020

Ovesná Lhota ve výši 830 Kč, příjem dne 9. 1. 2020

Pohled' ve výši 360 Kč, příjem dne 12. 3. 2020

Příseka ve výši 2 035, příjem dne 17. 6. 2020

Sázavka ve výši 1 660 Kč, příjem dne 15. 7. 2020

Služátky ve výši 805 Kč, příjem dne 6. 2. 2020

Světlá nad Sázavou ve výši 32 830 Kč, příjem dne 25. 6. 2020

Trpišovice ve výši 875 Kč, příjem dne 7. 5. 2020

Vlkanov ve výši 265 Kč, příjem dne 3. 7. 2020

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení:

- zápisy shromáždění členů svazku obcí ze dne 9. 12. 2019 a ze dne 8. 6. 2020
- zápis rady svazku ze dne 4. 5. 2020

Účetní závěrka svazku za rok 2019 schválena výkonnou radou svazku dne 8. 6. 2020

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - na roky 2022 a 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Příseka (záložka DSO Mikroregion Světelsko) od 23. 11. do 8. 12. 2020, schválen shromážděním členů Svazku obcí dne 8. 12. 2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu Svazku obcí mikroregionu Světelsko zveřejněn od 8. 12. 2020 na internetových stránkách obce Příseka (záložka DSO Mikroregion Světelsko) včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 1 až 3)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (Komerční banka, a. s., Česká národní banka - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíc říjen až prosinec 2020 (doklady k bankovnímu účtu Komerční banky, a. s., číslo výpisu 10 až 12)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur na rok 2020 ze dne 9. 12. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 9. 12. 2020, Inventarizační zpráva za rok 2020 ze dne 20. 1. 2021

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

Zápis z korespondenčního jednání Rady Svazku obcí mikroregionu Světelsko ze dne 20. 11. 2020

Zápis z korespondenčního shromáždění členů Svazku obcí mikroregionu Světelsko ze dne 8. 12. 2020