

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 **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. 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 **22. září 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **23. března 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 23. března 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Obecní úřad Strachoňovice
Strachoňovice 19
588 56 Telč

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225063451_7
- kontrolor:
pověření číslo 20225075025_8

Ing. Jaroslava Leixnerová

Ing. Lenka Mifková

Podklady předložily:

Mgr. Eliška Leitkepová - předsedkyně
Ing. Michaela Svobodová - 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 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 2022 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 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:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	108 695,65 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář:

Ukazatel podíl závazků na rozpočtu vyšel 108 695,65 %, protože jedinými příjmy rozpočtu v roce 2022 byly úroky z bankovního účtu v celkové výši 0,46 Kč a stav závazků k 31. 12. 2022 byl 500 Kč. V roce 2023 budou přijaty členské příspěvky na pokrytí nákladů.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 24. března 2023

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Lenka Mířková

.....
kontrolor - nepřítomen

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 likvidátorem 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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí pro plynofikaci obcí Černíče, Strachoňovic a Radkova, v likvidaci	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 pro plynofikaci obcí Černíče, Strachoňovic a Radkova, v likvidaci byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 29. 11. do 31. 12. 2021, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 29. 11. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen výborem a dozorčí radou svazku dne 29. 12. 2021, zveřejněn dne 30. 12. 2021 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, zasláno členským obcím ke zveřejnění dne 30. 12. 2021

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 30. 5. do 20. 8. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 27. 5. 2022, schválen bez výhrad výborem a dozorčí radou svazku dne 27. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 29. 6. 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, oznámení zasláno členským obcím ke zveřejnění dne 29. 6. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2022

Účtový rozvrh - platný pro rok 2022

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2022

Účetní deník - předložen za měsíc leden až srpen rok 2022

Faktura - č. 2022067 ze dne 21. 7. 2022 (KDF č. 6) dodavatel Ing. Michaela Svobodová IČO 01579380 na částku 500 Kč vč. DPH za vedení účetnictví 6/2022, uhrazena dne 22. 7. 2022 výpis č. 007 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2022 (ČS, a.s.)

Účetní doklady - za měsíce leden až srpen rok 2022 (doklady k bankovním výpisům ČS, a.s. č. 001 - 008)

Účetní závěrka DSO za rok 2021 schválena zasedání výboru a dozorčí rady svazku dne 27. 6. 2022

Protokol o schválení účetní závěrky Svazku obcí pro plynofikaci obcí Černíče, Strachoňovic a Radkova za rok 2021

Zápisy ze zasedání výboru a dozorčí rady svazku ze dne 29. 12. 2021 a ze dne 27. 6. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2025 zveřejněn na internetových stránkách obce Černíč od 29. 11. 2022 do 31. 1. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 28. 11. 2022, schválen výborem a dozorčí radou svazku dne 21. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 27. 12. 2022 na internetových stránkách obce Černíč

Rozpočtové opatření - schváleno likvidátorem svazku:

- č. 1 dne 30. 12. 2022, zveřejněno 6. 1. 2023 na internetových stránkách obce Černíč

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. 2022 (faktura č. 1 až 10)

Knihy odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2023 nebyla vystavena žádná faktura
Faktura - č. 2022115 ze dne 10. 12. 2022 (KDF č. 9) dodavatel Ing. Michaela Svobodová
IČO 01579380 na částku 1 000 Kč bez DPH (neplátce DPH) za vedení účetnictví
10-11/2022, uhrazena dne 20. 12. 2022 výpis č. 012 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 518
Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2022 (ČS, a.s.)
Účetní doklady - za měsíce září až prosinec 2022 (doklady k bankovním výpisům ČS, a.s.
č. 009 až 012)
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022
- Plán inventur ze dne 30. 11. 2022
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15. 12. 2022
- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2023
Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 5. 1. 2023 (výkaz pro hodnocení plnění
rozpočtu), ke dni 30. 1. 2023 (rozvaha, příloha) a ke dni 31. 1. 2023 (výkaz zisku a ztráty)
Zápis ze zasedání výboru a dozorčí rady svazku ze dne 21. 12. 2022