

Č. j.: KUJI 4904/2020 KO

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

se sídlem Černíč 10, 588 56 Telč, IČO: 71160582
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. srpna 2019 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 **12. září 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **18. února 2020** 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 18. února 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Obec Strachoňovice za

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí pro
plynifikaci obcí Černíče, Strachoňovic
a Radkova
Černíč 10
588 56 Telč

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20195084321_13

Miluše Procházková

Podklady za DSO 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 **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 za rok 2019 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí pro plynofikaci obcí Černíče, Strachoňovic a Radkova za rok 2019

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 2019 **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	59,52 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- Svazek k 31. 12. 2019 vykazoval příjmy celkem po konsolidaci ve výši 10 921,- Kč, ukazatel podílu závazků na rozpočtu (59,52%) v roce 2019 vznikl předpisem mezd pro předsedy svazku a předsedy dozorčí rady svazku.

Strachoňovice 18. února 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Milúše Procházková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-3-

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

P o u č e n í

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**.

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 a jeden výtisk včetně přílohy převzal likvidátor dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pro plynofikaci obcí Černíče, Strachoňovic a Radkova s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 18. února 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Pisemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Mgr. Štěpán Komárek

.....
likvidátor DSO



.....
podpis likvidátora DSO



Rozdělovník:

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

Příloha rozvahy - předložena ke dni 30. 6. 2019 - částečný opis

Bankovní výpis - č. 005 - 006 (ČS) za květen - červen 2018

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2019 (Fa č. 1 - 3) - nájemné plynárny

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zaslán členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách (mailová zpráva ze dne 26. 11. 2018), zveřejněno v rozsahu od 27. 11. 2018 do 12. 12. 2018

Střednědobý výhled rozpočtu - Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2020 - 2023 zaslán členským obcím (3 členské obce) ke zveřejnění na úředních deskách (mailová zpráva ze dne 26. 11. 2018), včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2020 - 2023 schválený výborem svazku dne 12. 12. 2018 a zaslán členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách (mailová zpráva ze dne 13. 12. 2018)

Faktura - č. 2019011 ze dne 22. 3. 2019 ve výši 1 000,- Kč - vedení účetnictví období 1 - 2/2019, dodavatel: Ing. Michaela Svobodová, úhrada dne 31. 5. 2019 bankovní výpis č. 5 ČS, a.s.,

vydaná faktura č. 190100001 ze dne 1. 5. 2019 ve výši 5 450,- Kč - nájemné, odběratel: GasNet, s.r.o., úhrada dne 5. 6. 2019 bankovní výpis č. 6 ČS, a.s.

Kniha došlých faktur - pro rok 2019 (Fa č. 1 - 5)

Účetní doklad - č. 110003 - 110006 k výpisům z banky KB, a.s. za březen a květen 2018

Mzdová agenda - přehled mezd za červen 2019

Hlavní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválený výborem svazku dne 12. 12. 2018 a zaslán členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách (mailová zpráva ze dne 13. 12. 2018), zveřejněno v rozsahu od 10. 1. 2019, včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz zisku a ztráty - předložen ke dni 30. 6. 2019

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis ze zasedání výboru a dozorčí rady Svazku obcí pro plynofikaci obcí Černič, Strachoňovice a Radkov ze dne 12. 12. 2018 a 4. 6. 2019

Rozpočtová opatření - č. 1 schválené předsedou svazku dne 14. 6. 2019 zveřejněno od v zákonném termínu na internetových stránkách obce Černič (odkaz DSO Plyn), vyvěšeno od 09. 07. 2019

pověření k provádění rozpočtových opatření ze dne 22. 5. 2017

Závěrečný účet - Návrh závěrečného účtu za rok 2018 zaslán členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách (mailová zpráva ze dne 14. 5. 2019) včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku, zveřejněno v rozsahu od 14. 5. 2019 do 4. 6. 2019.

Závěrečný účet včetně zprávy z přezkoumání hospodaření svazku za rok 2018 schválený výborem a dozorčí radou svazku dne 4. 6. 2019 bez výhrad, zaslán členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách (mailová zpráva ze dne 5. 6. 2019), zveřejněno od 3. 7. 2019 (obec Černič odkaz Plyn), včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Účetní závěrka - za rok 2018 schválena výborem a dozorčí radou svazku dne 4. 6. 2019

Rozvaha - předložena ke dni 30. 6. 2019

Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - č. 2 schválené předsedou svazku dne 30. 12. 2019 zveřejněno na internetových stránkách obce Černič (odkaz DSO Plyn), zaslán email členskými obcemi dne 14. 1. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Účtový rozvrh - pro rok 2019

Mzdová agenda - přehled mezd za prosinec 2019

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019

Kniha došlých faktur - pro rok 2019 (Fa č. 1 - 9) za vedení účetnictví

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2019 (Fa č. 1 - 3) - nájemné plynárny

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2019 (ČS)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny a předloženy k 31. 12. 2019

- Plán inventur ze dne 30. 11. 2019

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace ze dne 30. 11. 2019

- Inventarizační zpráva ze dne 5. 1. 2020

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis z 2. zasedání výboru a dozorčí rady Svazku obcí pro plynofikaci obcí Černič, Strachoňovice a Radkov ze dne 12. 12. 2019

Rozhodnutí ze dne 29. 1. 2020 - Dobrovolný svazek obcí: "Svazek obcí pro plynofikaci obcí Černiče, Strachoňovic a Radkova, v likvidaci": Černič 10, 588 56,

Krajský úřad obdržel dne 23. 1. 2020 oznámení o vstupu Svazku do likvidace, likvidátor Svazku Mgr. Štěpán Komárek

Oznámení o zahájení správního řízení a oznámení o zápisu změny předsedy dozorčí rady ze dne 29. 1. 2020