

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Somp

se sídlem Roučkovice 63, 395 01 Pacov, IČO: 07831137
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. července 2023 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 **15. srpna 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **29. dubna 2024** 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 29. dubna 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Město Černovice
za Dobrovolný svazek obcí Somp
Roučkovice 63
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245370483
- kontrolor:
pověření číslo 20235382146

Ing. Simona Burešová
Bc. Petra Hlaváčková

Podklady předložili:

Mgr. Jan Brožek - předseda
Martina Krejčová, BBus., DiS. - 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 konečném přezkoumání hospodaření DSO Dobrovolný svazek obcí Sompó **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.**

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2023 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Dobrovolný svazek obcí Sompó za rok 2023 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 2023 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 29. dubna 2024

Ing. Simona Burešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Petra Hlaváčková

.....
kontrolor

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán s předsedou 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 Dobrovolný svazek obcí Somp | do datové schránky |

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Sompob byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2023 schválena výkonnou radou DSO Sompob dne 20. 12. 2022, zveřejněna dne 30. 12. 2022 na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku), členským obcím svazku předána ke zveřejnění dne 30. 12. 2022, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 16. 5. 2023 do 23. 6. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 16. 5. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen členskou schůzí svazku dne 22. 6. 2023, zveřejněn dne 23. 6. 2023 na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku), na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 16. 5. 2023 do 23. 6. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 16. 5. 2023, schválen bez výhrad členskou schůzí svazku dne 22. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 23. 6. 2023 na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku), na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2023

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2023 (faktura č. 1 - 8)

Faktura - č. 41 ze dne 13. 4. 2023 (KDF č. 5) dodavatel Svazek obcí mikroregionu Stražiště IČO 70968721 na částku 4 225 Kč vč. DPH za zpracování účetnictví a výkaznictví 3-2023, uhrazena dne 10. 5. 2023 výpis č. 2023/5 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2023 (ČNB, ČSOB, a.s - běžné účty)

Účetní doklady - k bankovním výpisům č. 2023/1 až 2023/6 za období leden až červen 2023

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka DSO Sompob za rok 2022 schválena členskou schůzí svazku dne 23. 6. 2023

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápisy ze zasedání členské schůze svazku konaného dne 22. 6. 2023

Zápisy ze zasedání rady svazku konaných ve dnech 20. 12. 2022 a 23. 1., 27. 4., 25. 5. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2027 zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 2. 11. 2023 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 2. 11. 2023, schválen členskou schůzí svazku dne 30. 11. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 11. 12. 2023 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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 29. 4. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 17. 1. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 17. 1. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 17. 1. 2024)
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 17)

Faktury:

- č. 104 ze dne 26. 9. 2023 (KDF č. 13) dodavatel Svazek obcí mikroregionu Stražiště IČO 70968721 na částku 650 Kč vč. DPH za zpracování účetnictví a výkaznictví 9-2023, uhrazena dne 27. 9. 2023 výpis č. 9 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 650 Kč na účet 518

- č. 2023032 ze dne 1. 11. 2023 (KDF č. 15) dodavatel Gabriela Kovalčíková IČO 76448631 na částku 2 280 Kč vč. DPH za provoz webu sompo-dso.cz na období 11/2023 – 10/2024, uhrazena dne 30. 11. 2023 výpis č. 11 (ČSOB), zaúčtováno v hodnotě 2 280 Kč na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČNB, ČSOB, a.s - běžné účty)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 18. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 18. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 18. 1. 2024

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- Zápisy ze zasedání členské schůze svazku konaného dne 30. 11. 2023

- Zápisy ze zasedání rady svazku konaných dne 21. 12. 2023