

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 23324/2021 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Plynofikace Ledčeška - svazek obcí

se sídlem Leština u Světlé 51, 582 86 Leština u Světlé, IČO: 70893802
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. srpna 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 7. září 2020 jako dílčí přezkoumání a dne 16. března 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 předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 16. března 2021.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Plynofikace Ledčeška
- svazek obcí

Leština u Světlé 51
582 86 Leština u Světlé

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Lenka Sušilová**
pověření číslo 20205060508_8

Podklady předložili:

Jiří Novák - předseda
Lenka Kotanová - 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 Plynofikace Ledčeška - svazek obcí 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 Plynofikace Ledčeška - svazek obcí 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	29,38 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,10 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a DSO poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 19. března 2021

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 5, 266 02 Jihlava
-14-

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 16. března 2021.

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 příložením 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 využité při přezkoumání obsahující 1 stranu.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Plynofikace Ledčeška - svazek obcí	do datové schránky / poštovní přepravou
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Plynofikace Leděčska - svazek obcí byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Leština u Světlé (záložka Plynofikace Leděčska - DSO) od 4. 11. 2019 do 30. 6. 2020, schválen členskou schůzí svazku dne 30. 6. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 30. 6. 2020 na internetových stránkách obce Leština u Světlé (záložka Plynofikace Leděčska - DSO) včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Leština u Světlé (záložka Plynofikace Leděčska - DSO) od 31. 10. do 19. 11. 2019, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 31. 10. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen členskou schůzí svazku dne 19. 11. 2019, zveřejněn od 3. 12. 2019 na internetových stránkách obce Leština u Světlé (záložka Plynofikace Leděčska - DSO) 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 Leština u Světlé (záložka Plynofikace Leděčska - DSO) od 13. 5. do 30. 6. 2020, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 13. 5. 2020, schválen členskou schůzí svazku dne 30. 6. 2020 s výrokem - bez výhrad.

Schválený závěrečný účet zveřejněn od 30. 6. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Leština u Světlé (záložka Plynofikace Leděčska - DSO), kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (fa. č. 1)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (fa. č. 1 – 3)

Bankovní výpis - předložen ke dni 30. 6. 2020 (ČSOB, a.s.)

Účetní doklady - za měsíce květen a červen rok 2020 (doklady k bankovním výpisům ČSOB)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 6. 2020

Pokladní doklady - za měsíc leden až červen rok 2020 (příjmový pokladní doklad č. 1, výdajové pokladní doklady č. 1 - 4)

Účetní závěrka svazku za rok 2019 schválena členskou schůzí svazku dne 30. 6. 2020.

Dohoda o provedení práce - ze dne 29. 12. 2019 (vedení účetnictví svazku)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 19. 11. 2019 a 30. 6. 2020

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

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

Plán inventur pro rok 2020 ze dne 1. 12. 2020. Presenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace ze dne 1. 12. 2020. Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2021.

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis členské schůze ze dne 17. 12. 2020