

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 41561/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Strž

se sídlem Světnov 62, 591 01 Žďár nad Sázavou, IČO: 72025450
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 30. září 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 **16. října 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **27. března 2020** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí 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 6. dubna 2020.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Strž
Světnov 62
591 01 Žďár nad Sázavou

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Bc. Lenka Sušilová**
pověření číslo 20195084321_8
- kontrolor: **Bc. Žaneta Hanusová**
pověření číslo 20195020870

Podklady předložil: **Pavel Štefan - předseda**

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 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Strž **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku 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 dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Strž 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 územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 **nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.**

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	5,23 %
Podíl závazků na rozpočtu	65,42 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář: Úvěr ve výši 2 487 600,00 bude během roku 2020 zcela zaplacen.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, 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 obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 29. 4. 2020

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
*14.
Sušilová*

Bc. Žaneta Hanusová – přítomna pouze u dílčího 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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 6. dubna 2020.

Územní celek 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.

Územní celek 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.

Územní celek 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 Svazek obcí Strž	do datové schránky/osobně
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - rok 2019 předán členskými obcemi ke zveřejnění na úředních deskách obcí, na internetových stránkách obce Světnov zveřejněn v sekci svazek obcí Strž od 27. 11. 2018 do 12. 12. 2018.

Schválený rozpočet – pro rok 2019 schválen výborem svazku dne 12. 12. 2018, zveřejněn dne 20. 12. 2018 - dosud, na internetových stránkách obce Světnov v sekci svazek obcí Strž včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby.

Rozpočtová opatření - č. 1 ze dne 26. 6. 2019, zveřejněno na internetových stránkách od 4. 7. 2019, schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách obce Světnov v sekci svazek obcí Strž včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2018 předán členskými obcemi ke zveřejnění na úředních deskách obcí, zveřejněn na internetových stránkách obce Světnov v sekci svazek obcí Strž od 13. 2. 2019 do 20. 3. 2019, schválen výborem svazku Strž dne 20. 3. 2019 s výrokem - bez výhrad, zveřejněn dne 21. 3. 2019 - dosud, na internetových stránkách obce Světnov v sekci svazek obcí Strž od včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možné nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30. 9. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30. 9. 2019

Rozvaha - sestavena ke dni 30. 9. 2019

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 9. 2019

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2019 (fa č. 1 - 6)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 30. 9. 2019 (fa č. 1 - 21)

Faktura č. 19501742 vystavena dne 1. 3. 2019 na částku 10 467 Kč vč. DPH za pojistné, poradenský servis, zastoupení klienta, asistence při vyřízení pojistné události (dodavatel Petrast, a.s.), uhrazena bankovním převodem dne 7. 3. 2019 (výpis ČSOB č. 3)

Bankovní výpisy - předloženy podle stavu ke dni 30. 9. 2019 k běžným účtům a úvěrovým účtům (3 výpisy ČSOB, a.s. a výpis ČNB)

Účetní doklady - předloženy doklady k bankovnímu výpisu za měsíc září ČSOB č. výpisu 9 vnitřní účetní doklady 99001- 990013 za leden až září

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy z jednání výboru svazku Strž ze dne 12. 12. 2018; 20. 3. a 26. 6. 2019

Účetní závěrka za rok 2018 schválena výborem svazku dne 20. 3. 2019

Zpráva kontrolního výboru o kontrole účetnictví Svazku obcí STRŽ ze dne 19. 8. 2019

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

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

Plán inventur pro rok 2019 ze dne 16. 12. 2019.

Inventarizační zpráva ze dne 30. 1. 2020.