

Č. j.: KUJI 33993/2021 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 **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. října 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 **3. prosince 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **16. dubna 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 předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 19. dubna 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Krajský úřad Kraje Vysočina
Seifertova 26
586 01 Jihlava

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20205060508_8
- kontrolor:
pověření číslo 20205005373_5

Bc. Lenka Sušilová

Miloslava Neubauerová

Podklady předložili:

Pavel Štefan - předseda

Eva Beranová - 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 Strž **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 Svazek obcí Strž 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	6,06 %
Podíl závazků na rozpočtu	1,41 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Jihlava, 19. dubna 2021

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor

.....
podpis kontrolora

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.

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** 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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal předseda dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Strž s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne

Pavel Štefan

.....
předseda DSO

Svazek obcí STRŽ
Světnov 62, 591 01 Žďár n.S.
kraj Vysočina
IČO: 72025450

.....
podpis předsedy DSO



Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí Strž	Pavel Štefan
2	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 - na rok 2020 předán členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách obcí, na internetových stránkách obce Světnov zveřejněn v sekci Svazek obcí Strž od 25. 11. 2019 do 11. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen výborem svazku dne 11. 12. 2019, zveřejněn dne 16. 12. 2019 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 20. 4. 2020, schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách od 28. 4. 2020, 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

č. 2 ze dne 5. 8. 2020, schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách od 12. 8. 2020, 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 2019 předán členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách obcí, zveřejněn na internetových stránkách obce Světnov v sekci svazek obcí Strž od 1. 5. 2020 do 10. 6. 2020, schválen výborem svazku Strž dne 10. 6. 2020 s výrokem - bez výhrad, Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 11. 6. 2020 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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 9. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2020 (faktura číslo 22001 až 22009)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2020 (faktura číslo 201001 až 201031)

Faktura - číslo 20500658 vystavena dne 23. 1. 2020 na částku 11 200 Kč včetně DPH (za pojistné, poradenský servis, zastoupení klienta, asistence při vyřízení pojistné události), dodavatel Petras, a. s., úhrada dne 27. 1. 2020 z účtu Československé obchodní banky, a. s., číslo výpisu 2020/1

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2020 (Československá obchodní banka, a. s., Česká národní banka - běžné účty, Československá obchodní banka, a. s. - úvěrové účty)

Účetní doklady - předloženy doklady k bankovnímu účtu Československá obchodní banka, a. s. za měsíc leden - září 2020 (výpisy číslo 2020/1 až 2020/9)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy zápisy z jednání výboru svazku obcí Strž ze dne 11. 12. 2019 a ze dne 10. 6. 2020

Účetní závěrka za rok 2019 schválena výborem svazku dne 10. 6. 2020

Při další 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 17. 12. 2020. Presenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace ze dne 18. 12. 2020. Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2021. Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen zápis ze schůze výboru svazku ze dne 17. 12. 2020