

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí POOSLAVÍ

se sídlem Nové Veselí 114, 592 14 Nové Veselí, IČO: 72567953
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 13. října 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 **21. listopadu 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **5. února 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 5. února 2024.

Místo provedení přezkoumání:
POOSLAVÍ

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí

Nové Veselí 114
592 14 Nové Veselí

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235340042

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložili:

MVDr. Zdeněk Křivánek - předseda
Božena Uttendorfská - 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 Svazek obcí POOSLAVÍ **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 Svazek obcí POOSLAVÍ 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 %
Podíl závazků na rozpočtu	0 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 5. února 2024

Bc. Lenka Sušilová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

P o u č e n í

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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí POOSLAVÍ	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 21. 11. do 14. 12. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 9. 11. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen valnou hromadou svazku dne 12. 12. 2022, zveřejněn dne 14. 12. 2022 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 23. 3. do 18. 4. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 21. 3. 2023, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 17. 4. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 18. 4. 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. 9. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Hlavní kniha - sestavena a předložena období do 10. měsíce 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 1 až 10)

Faktury:

- č. 2220737159 ze dne 9. 5. 2023 (KDF č. 5) dodavatel ACTIVE 24, s.r.o. IČO 25115804 na částku 1073,27 Kč vč. DPH za údržbu domény, uhrazena dne 18. 5. 2023 výpis č. 4/2023 (FIO), zaúčtováno na účet 518

- č. 2023603166 ze dne 10. 7. 2023 (KDF č. 8) dodavatel GORDIC spol. s r.o. IČO 47903783 na částku 4 688,75 Kč vč. DPH za roční udržovací poplatek, uhrazena dne 20. 7. 2023 výpis č. 5/2023 (FIO), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2023 (Fio banka - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíce leden až září 2023 (doklady k bankovním výpisům FIO č. 1-7/2023)

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka DSO Svazek obcí Pooslaví za rok 2022 schválena valnou hromadou svazku dne 17. 4. 2023

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- zápisy valné hromady konané dne 12. 12. 2022 a 17. 4. 2023

- zápis předsednictva svazku konaného 20. 3. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Hlavní kniha - sestavena a předložena k 31. 12. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 14)

Faktura - č. 2023042 ze dne 17. 10. 2023 (KDF č. 12) dodavatel Městys Nové Veselí IČO 00294926 na částku 500 Kč vč. DPH za přefakturaci nákladů na materiál, uhrazena dne 31. 10. 2023 výpis č. 9/2023 (FIO), zaúčtováno na účet 501

Bankovní výpisy - předložen ke dni 31. 12. 2023 (Fio banka - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíce říjen až prosinec 2023 (doklady k bankovním výpisům FIO č. 10-12/2023)

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

- Plán inventur ze dne 15. 11. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15. 11. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2024

Účetnictví ostatní - Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 5. 2. 2024

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- zápisy valné hromady konané dne 12. 12. 2023

- zápis předsednictva svazku konaného 15. 11. 2023