

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Hořepnický region

se sídlem náměstí Prof. Bechyně 79, 394 21 Hořepník, IČO: 70948178
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. července 2022 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 **13. září 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **5. května 2023** 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. května 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Hořepnický region
náměstí Prof. Bechyně 79
394 21 Hořepník

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235076443_1

Bc. Petra Kolínská

Podklady předložili:

Vladimír Kotýnek - předseda
Hana Svobodová - 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 Hořepnický region **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 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Hořepnický region za rok 2022

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 2022 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 5. května 2023

Bc. Petra Kolínská

.....
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 Hořepnický region	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Hořepnický region byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 18. 11. 2021 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 18. 11. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen na shromáždění zástupců svazku obcí "Hořepnický region" dne 9. 12. 2021, zveřejněn dne 17. 12. 2021 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 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 4. 5. 2022 do 31. 5. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 4. 5. 2022, schválen bez výhrad na shromáždění zástupců svazku obcí "Hořepnický region" dne 24. 5. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 31. 5. 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

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2022 (faktura č. 2201 až 2202)

Faktura přijatá č. 252022 ze dne 1. 7. 2022 (KDF č. 2202) dodavatel Obec Hořepník IČO 00248215 na částku 4 800 Kč vč. DPH za vedení účetnictví za období 1. - 6. /2022, uhrazena dne 21. 7. 2022 výpis č. 7 (Komerční banka a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2022 (ČNB, Komerční banka a.s. - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíce leden až srpen 2022 k bankovním výpisům č. 1 – 8 (Komerční banka a.s. – běžný účet)

Evidence pohledávek - k 31. 8. 2022 (členské příspěvky obcí)

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka za rok 2021 schválena na shromáždění zástupců svazku obcí "Hořepnický region" dne 24. 5. 2022

Doloženo potvrzení o zveřejnění návrhu rozpočtu a schváleného rozpočtu na rok 2022 a návrhu závěrečného účtu a schváleného závěrečného účtu za rok 2021 členskými obcemi

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy ze zasedání Shromáždění zástupců svazku obcí "Hořepnický region" konaných ve dnech 9. 12. 2021 a 24. 5. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 2201 až 2202)

Bankovní výpisy - předložen stav k 31. 12. 2022 (ČNB, Komerční banka, a.s. – běžné účty)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 8. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 8. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2023

Účetnictví ostatní - účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 9. 1. 2023

Účetní doklady - za měsíce září až prosinec 2022 k bankovním výpisům č. 9 – 12 (Komerční banka a.s. – běžný účet)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy ze zasedání Shromáždění zástupců svazku obcí "Hořepnický region" konaných ve dnech 9. 11. a 8. 12. 2022