

Č. j.: KUJI 7406/2020 KO

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Somp**

se sídlem Roučkovice 63, 395 01 Dobrovolný svazek obcí Somp, IČO: 07831137  
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 29. srpna 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 **2. září 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **29. ledna 2020** 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 dne 29. ledna 2020.

**Místo provedení přezkoumání:**

**Mariánské náměstí 718  
Černovice**

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20195084321\_5

**Ing. Jiří Pejcha**

**Podklady za DSO předložil:**

**Bc. Jan Brožek - předseda**

**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 Dobrovolný svazek obcí Sompo **nebyly zjištěny chyby a nedostatky s výjimkou nedostatků zjištěných při dílčím přezkoumání, které nebyly napraveny a jsou uvedeny v části B zprávy.**

## **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 za rok 2019 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů

§ 4 odst. 1 - K 30. 6. nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření, resp. nebyl oznámen záměr zadat přezkoumání hospodaření auditorovi., Dobrovolný svazek obcí Sompo požádal o přezkoumání hospodaření až dne 17. 7. 2019, čímž nebyla splněna zákonná lhůta, že DSO požádá o přezkoumání hospodaření do 30. 6. běžného roku.

**nenapraveno**

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření DSO Dobrovolný svazek obcí Sompo za rok 2019**

**byly zjištěny chyby a nedostatky, které nemají závažnost nedostatků uvedených v § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:**

- *K 30. 6. nebylo požádáno o přezkoumání hospodaření, resp. nebyl oznámen záměr zadat přezkoumání hospodaření auditorovi.*

### **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 2019 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, 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	28,67 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

### IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Upozorňujeme, že dle stanov DSO je pro schvalování rozpočtu kompetentní členská schůze DSO. Pro rok 2019 byl však rozpočet schválen Radou svazku, což je v rozporu se stanovami DSO. Doporučujeme dodržování rozpočtového procesu dle schválených stanov DSO.*

Černovice, 29. ledna 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Jiří Pejcha

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

-4-  


.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

### Poučení

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**.

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 a jeden výtisk včetně přílohy převzal předseda dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Sompo s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 29. ledna 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využití při přezkoumání obsahující 1 stranu.

Bc. Jan Brožek

.....  
předseda DSO



.....  
podpis DSO

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Dobrovolný svazek obcí Sompo	Bc. Jan Brožek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Sompo byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách DSO od 28. 3. do 24. 4. 2019  
Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen Radou DSO dne 24. 4. 2019, zveřejněn od 24. 4. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce DSO, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2019  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2019  
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2019  
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2019  
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2019 (faktura číslo 190001)  
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2019 (Poštovní spořitelna, ČNB)  
Účetní doklady - za měsíce duben až červen roku 2019 (doklady k bankovním výpisům č. 3 až 5 k účtu vedenému u Poštovní spořitelny)  
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí - ze dne 10. 1. 2019  
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí - ze dne 10. 1. 2019  
Smlouvy o dílo - ze dne 14. 2. 2019 na projekt "SOMPO - door to door systém sběru a svozu odpadů", dodavatel ASHPA oběhová hospodářství, s.r.o., IČO: 04455967, cena díla 300 000,- Kč bez DPH  
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - předloženy ze dne 10. 1. a 24. 6. 2019

**Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtové opatření - rok 2019  
schváleno radou DSO: pravomoc schválena radě svazku členskou schůzí dne 22. 10. 2019 č. 2 dne 31. 10. 2019, zveřejněno od 12. 11. 2019 na internetových stránkách na úřední desce obce zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud  
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  
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura číslo 190001 až 190009)  
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (ČSOB, ČNB)  
Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 2019/12 k účtu vedenému u ČSOB)  
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019, Plán inventur ze dne 16. 12. 2019, Proškolení inventarizační komise ze dne 16. 12. 2019, Inventarizační zpráva ze dne 17. 1. 2020  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 31. 10. a 17. 12. 2019  
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - předloženy ze dne 22. 10. 2019

