

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 **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. září 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 **24. září 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **4. února 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 předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 4. února 2021.

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad Černovice
Mariánské náměstí 718
394 94 Černovice

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20205060508_7

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

Mgr. Jan Brožek - předseda

Martina Krejčová, BBUS., DiS - 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 Dobrovolný svazek obcí Somp **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

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.

napraveno

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Dobrovolný svazek obcí Sompo 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	527,42 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář:

Stav dlouhodobých závazků ke dni 31. 12. 2020 činil 26 946 315 Kč.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Podíl vysokého závazku na rozpočtu ve výši 527,42 % je dán čerpáním úvěru ve výši 26 946 315 Kč na realizaci grantového projektu „door to door“. Tento úvěr bude splacen v roce 2021 z poskytnuté dotace na tento projekt.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 4. února 2021

Ing. Jiří Pejcha

.....
kontrolor pověřený řízením 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 4. února 2021.

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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Dobrovolný svazek obcí Somp	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách DSO od 21. 2. do 30. 6. 2020, schválen členskou schůzí dne 30. 6. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 1. 7. 2020 na internetových stránkách DSO včetně oznámení na úřední desce DSO, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2020 schválena radou DSO dne 17. 12. 2019, zveřejněna dne 31. 12. 2019 na internetových stránkách DSO včetně oznámení na úřední desce DSO, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách DSO od 21. 2. do 30. 6. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen členskou schůzí dne 30. 6. 2020, zveřejněn od 1. 7. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce DSO, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách DSO od 21. 2. do 30. 6. 2020, schválen členskou schůzí dne 30. 6. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 1. 7. 2020 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. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Knihy došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktura číslo 1 až 11)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2020 (ČSOB, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc červen roku 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 2020/6 k účtu vedenému u ČSOB)

Smlouva o přijetí úvěru - č. 2019018077 ze dne 24. 1. 2020 na přijetí úvěru ve výši 33 171 734 Kč na předfinancování projektu "door to door systém sběru a svozu odpadů", poskytovatel Československá obchodní banka, a.s., IČO: 00001350

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.,) - ze dne 1. 7. 2020

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 17. 12. 2019 a dne 28. 5. 2020

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - předloženy ze dne 23. 10. 2019 a ze dne 30. 6. 2020

Účetní závěrka:

Účetní závěrka DSO za rok 2019 schválena členskou schůzí dne 30. 6. 2020

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena radou svazku:

č. 1 dne 5. 11. 2020, zveřejněno od 3. 12. 2020 na internetových stránkách

na úřední desce DSO 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. 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

Hlavní kniha - za období roku 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura č. 710001 až 710021)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (ČSOB, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 2020/12 k účtu vedenému u ČSOB)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 17. 12. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 17. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2021

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí - Stanovy dobrovolného svazku obcí Sompo ze dne 10. 1. 2019

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 30. 7., 27. 8., 24. 9., 5. 11. a 10. 12. 2020