

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Světelsko

se sídlem Příseka 8, 582 91 Světlá nad Sázavou, IČO: 75051681
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. srpna 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 **6. září 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **19. dubna 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 19. dubna 2023.

Místo provedení přezkoumání:
mikroregionu Světelsko

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí

Příseka 8
582 91 Světlá nad Sázavou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225063451_3

Ing. Eliška Ferancová

Podklady předložili:

Jaroslav Štefáček - předseda
Ilona Císařová - 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 Svazek obcí mikroregionu Světelsko **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 Svazek obcí mikroregionu Světelsko 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 19. dubna 2023

Ing. Eliška Ferancová

.....
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.

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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí mikroregionu Světelsko	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 23. 11. 2021 dosud, členským obcím svazku předán mailem ke zveřejnění dne 23. 11. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen shromážděním členů svazku dne 14. 12. 2021, zveřejněn dne 14. 12. 2021 na internetových stránkách DSO, 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 od 17. 3. 2022 dosud, členským obcím svazku předán mailem ke zveřejnění dne 1. 4. 2022, schválen bez výhrad shromážděním členů svazku dne 25. 4. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 26. 4. 2022 na internetových stránkách DSO, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Účetní závěrka svazku za rok 2021 schválena shromážděním členů svazku dne 25. 4. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený a předložený k 30. 6. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestavený a předložený k 30. 6. 2022

Rozvaha - sestavená a předložená k 30. 6. 2022

Příloha rozvahy - sestavená a předložená k 30. 6. 2022

Účetní deník - Opis účetních dat za období do 1. 1. 2022 do 30. 6. 2022

Kniha došlých faktur - k 30. 6. 2022 (faktura č. 1)

Faktura - č. 2022602732 ze dne 3. 6. 2022, dodavatel GORDIC spol. s r. o., IČO 47903783, za podání elektronických dat ve výši 605 Kč, uhrazena dne 6. 6. 2022, bankovní výpis č. 6 (KB), zaúčtována na účet 518

Bankovní výpisy – předloženy k 30. 6. 2022 k běžným účtům (ČNB, KB)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze shromáždění členů Svazku obcí mikroregionu Světelsko konaných dne 14. 12. 2021 a 25. 4. 2022

- z jednání Rady Svazku obcí mikroregionu Světelsko konaného dne 31. 3. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2025 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 22. 11. 2022 do 22. 12. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 21. 11. 2022, schválen shromážděním členů svazku dne 21. 12. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 22. 12. 2022, na internetových stránkách DSO zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený a předložený k 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestavený a předložený k 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavená a předložená k 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavená a předložená k 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena k 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 4)

Faktura - č. 2022605055 ze dne 18. 11. 2022, dodavatel GORDIC spol. s r. o., IČO 47903783, za roční udržovací poplatek ve výši 3 654,20 Kč, uhrazena dne 7. 11. 2022, bankovní výpis č. 11 (KB), zaúčtována na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy k 31. 12. 2022 k běžným účtům (ČNB, KB)

Účetní doklady - k bankovnímu výpisu č. 11 a 12 (KB) za měsíce listopad a prosinec

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2022

Příkaz č. 1/2022 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2022 ze dne 21. 11. 2022 včetně přílohy č. 1 "Plán inventur na rok 2022"

Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 21. 11. 2022

Inventarizační zápis - zpráva za rok 2022 ze dne 19. 1. 2023

Účetnictví ostatní - Účetní výkazy a záznamy sestaveny k 31. 12. 2022 zpracovány ke dni 19. 1. 2023

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze shromáždění členů Svazku obcí mikroregionu Světelsko konaných dne 5. 10. 2022, 21. 12. 2022