

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.:

Č. j.: KUJI 18540/2022 KO

# Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Plynofikace Leděčska - svazek obcí

se sídlem Leština u Světlé 51, 582 86 Leština u SVětlé, IČO: 70893802  
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne pátek 1. října 2021 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, **20. října 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **23. března 2022** jako konečné přezkoumání a 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 23. března 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**  
- svazek obcí

Dobrovolný svazek obcí Plynofikace Leděčska

Leština u Světlé 51  
582 86 Leština u SVětlé

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20215056338\_2

**Bc. Lenka Sušilová**

**Podklady předložili:**

**Jiří Novák - předseda**  
Lenka Kotanová - účetní

**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 Plynofikace Leděčska - svazek obcí **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 2021 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr**

### **I. Při přezkoumání hospodaření DSO Plynofikace Leděčska - svazek obcí za rok 2021**

**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 2021 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

### **III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	56,02 %
Podíl závazků na rozpočtu	8,86 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Vysoký podíl pohledávek je způsoben neplacením členských příspěvků stanovených Dobrovolným svazkem obcí Plynofikace Leděčska od obcí Ovesná Lhota a Petrovice, které se budou navyšovat, protože tyto obce nehradí příspěvky dlouhodobě.

Leština 23. března 2022

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Bc. Lenka Sušilová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....  
podpis kontrolora pověřeného 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.

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**.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

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 Plynofikace Ledčska - svazek obcí s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 23. března 2022

Jiří Novák

.....  
předseda DSO

.....  
podpis předsedy DSO

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Plynofikace Ledčska - svazek obcí	Jiří Novák
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

#### **Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Plynofikace Leděčska - svazek obcí byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Leština (záložka Plynofikace Leděčska - DSO) od 6. 11. do 17. 12. 2020, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 6. 11. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen členskou schůzí svazku dne 17. 12. 2020, zveřejněn od 18. 12. 2020 na internetových stránkách obce Leština (záložka Plynofikace Leděčska - DSO) včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - č. 1 dne 30. 4. 2021, zveřejněno od 7. 5. 2021 na internetových stránkách

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Leština (záložka Plynofikace Leděčska - DSO) od 25. 3. do 28. 6. 2021, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 25. 3. 2021, schválen členskou schůzí svazku dne 28. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 29. 6. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Leština (záložka Plynofikace Leděčska - DSO), kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2021

Hlavní kniha - předložena k 30. 9. 2021

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2021 (fa. č. 1 – 23)

Bankovní výpis - předložen ke dni 30. 9. 2021 (ČSOB)

Účetní doklady - za měsíce leden až září rok 2021 (doklady k bankovním výpisům ČSOB č. 2021/1 - 2021/9)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2021 (výdajové pokladní doklady č. 1 - 5)

Pokladní doklady - za měsíce leden až září rok 2021 (výdajové pokladní doklady č. 1 - 5)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku k 30. 9. 2021

Účetní závěrka svazku Plynofikace Leděčska - svazek obcí za rok 2020 schválena členskou schůzí svazku dne 28. 6. 2021.

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 17. 12. 2020 a 28. 6. 2021

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

Rozpočtové opatření - č. 3 dne 31. 12. 2021, zveřejněno od 17. 1. 2022 na internetových stránkách

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 1)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 1 - 24)

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2021 (ČSOB)

Účetní doklady - za měsíc říjen až prosinec (doklady k bankovním výpisům ČS č. 2021/10 - 2021/12)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (výdajové pokladní doklady č. 1 - 5)  
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku k 31. 12. 2021  
Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur pro rok 2021 ze dne 7. 12. 2021.  
Presenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace ze dne 7. 12. 2021.  
Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2022. Inventurní soupisy sestaveny ke dni 31. 12. 2021  
Mzdová agenda - Přehled mezd za prosinec 2021  
Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen ze dne 7. 12. 2021