

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 **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 22. září 2023 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 **16. října 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **18. března 2024** 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 18. března 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí
Plynofikace Leděčska - svazek obcí
Leština u Světlé 51
582 86 Leština u Světlé

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235322186
- kontrolor:
pověření číslo 20235307056

Ing. Libor Hartmann

Ing. Žaneta Hanusová

Podklady předložili:

Jiří Novák - předseda
Lenka Kotanová - 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 konečném 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

DSO nemá sestavený střednědobý výhled rozpočtu, který se sestavuje zpravidla na 2 až 5 let následujících po roce, na který se sestavuje roční rozpočet (předložený střednědobý výhled rozpočtu městyse byl sestaven pouze do roku 2022).

Přijato nápravné opatření (informace ze dne 5. 6. 2023, střednědobý výhledu rozpočtu na roky 2023 až 2024 schválen členskou schůzí dne 1. 6. 2023)

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Plynofikace Leděčska - svazek obcí za rok 2023

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 2023 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	6,36 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 18. března 2024

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Žaneta Hanusová

.....
kontrolor

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 využití při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Plynofikace Ledčeška - svazek obcí	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Plynofikace Leděčka - svazek obcí byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 až 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce Leština u Světlé, záložka „DSO Plynofikace Leděčka“ od 6. 12. 2022 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 6. 12. 2022, schválen členskou schůzí svazku obcí dne 1. 6. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 5. 6. 2023 na internetových stránkách obce Leština u Světlé, záložka „DSO Plynofikace Leděčka“

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách obce Leština u Světlé, záložka „DSO Plynofikace Leděčka“ od 11. 11. 2022 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 11. 11. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen členskou schůzí svazku obcí dne 6. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách obce Leština u Světlé, záložka „DSO Plynofikace Leděčka“ dne 12. 12. 2022

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách obce Leština u Světlé, záložka DSO Plynofikace Leděčka od 8. 3. 2023 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 8. 3. 2023, schválen bez výhrad členskou schůzí svazku obcí dne 1. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 5. 6. 2023 na internetových stránkách obce Leština u Světlé, záložka „DSO Plynofikace Leděčka“

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2023

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2023 (faktura č. 23-010-00001 až 23-010-00022)

Bankovní výpis - předložen ke dni 30. 9. 2023 k běžnému účtu (Československá obchodní banka, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc leden až září 2023, doklady k bankovnímu výpisu č. 2023/1 až 2023/9 ČSOB)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2023 (výdajový pokladní doklad č. 1)

Pokladní doklad - za období leden 2023 (výdajový pokladní doklad č. 1)

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka svazku za rok 2022 schválena členskou schůzí svazku obcí dne 1. 6. 2023

Informace o přijatých opatřeních (zák. 420/2004 Sb.) - ze dne 5. 6. 2023 doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 5. 6. 2023

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - z jednání členské schůze konané dne 6. 12. 2022 a 1. 6. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Hlavní kniha - sestavena a předložena k 31. 12. 2023

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023

- faktura č. 23-010-00001 až 23-010-00022

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2023 k běžnému účtu (Československá obchodní banka, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc říjen až prosinec 2023 k výpisu č. 10 až 12 (ČSOB)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (výdajový pokladní doklad č. 1)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 21. 11. 2023

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 23. 11. 2023

Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2024

Mzdová agenda - Přehled mezd za měsíc prosinec 2023

Účetnictví ostatní

- účetní výkazy a účetní záznamy vyhotoveny dne 31. 1. 2024

- inventurní karta č. 1 "kompletní plynofikace - rozvody" a č. 1a - „dotace“

Dohoda o provedení práce - ze dne 31. 12. 2022 (vedení účetnictví od 1. 1. do 31. 12. 2023), za prosinec 2023 sjednána odměna 5 000 Kč, vyplacena dne 15. 1. 2024 výpis č. 1 (ČSOB)

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - z jednání členské schůze konané dne 23. 11. 2023