

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 **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. října 2024 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 **14. listopadu 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **10. března 2025** 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 10. března 2025.

Místo provedení přezkoumání:

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

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245333827

Ing. Libor Hartmann

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 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.**

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2024 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Plynofikace Leděčska - svazek obcí za rok 2024

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 2024 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	5,56 %
Podíl závazků na rozpočtu	19,63 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 10. března 2025

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený 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.

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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

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

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2027 zveřejněn na internetových stránkách obce Leština u Světlé, záložka „DSO Plynofikace Lededška“ od 19. 3. 2024 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění emailem dne 19. 3. 2024, schválen členskou schůzí svazku obcí dne 4. 6. 2024, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 5. 6. 2024 na internetových stránkách obce Leština u Světlé, záložka „DSO Plynofikace Lededška“

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách obce Leština u Světlé, záložka „DSO Plynofikace Lededška“ od 18. 10. 2023 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění emailem dne 18. 10. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen členskou schůzí svazku obcí dne 23. 11. 2023, zveřejněn na internetových stránkách obce Leština u Světlé, záložka „DSO Plynofikace Lededška“ dne 28. 11. 2023

Rozpočtové opatření - č. 1/2024 schváleno předsedou svazku dne 7. 8. 2024 (pravomoc schválena členskou schůzí dne 6. 12. 2022), zveřejněno na internetových stránkách obce Leština u Světlé, záložka „DSO Plynofikace Lededška“ dne 7. 8. 2024

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách obce Leština u Světlé, záložka DSO Plynofikace Lededška od 20. 3. 2024 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 20. 3. 2024, schválen bez výhrad členskou schůzí svazku obcí dne 4. 6. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 5. 6. 2024 na internetových stránkách obce Leština u Světlé, záložka „DSO Plynofikace Lededška“

Kniha odeslaných faktur

- předložena ke dni 30. 9. 2024 (faktura č. 24-010-00001 až 24-010-00022)

Faktura vydaná

- č. 24-010-00022 ze dne 24. 6. 2024 odběratel obec Zbýšov IČO 00236659 na částku 9 240 Kč vč. DPH za podíl na nákladech svazku, uhrazena dne 4. 7. 2024 výpis č. 7 (ČSOB), zaúčtováno na účet 602

Bankovní výpis - předložen ke dni 30. 9. 2024 k běžnému účtu (ČSOB)

Účetní doklady - za měsíc červenec a září 2024 k bankovnímu výpisu č. 7 a 9 (ČSOB)

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka svazku za rok 2023 schválena členskou schůzí svazku obcí dne 4. 6. 2024

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - z jednání členské schůze konané dne 23. 11. 2023 a 4. 6. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 23. 1. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 23. 1. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 23. 1. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 23. 1. 2025)

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 24-010-00001 až 24-010-00024)

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2024 k běžnému účtu (Československá obchodní banka, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc listopad a prosinec 2024 k bankovnímu výpisu č. 11 a 12 (ČSOB)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2024

- Plán inventur ze dne 3. 12. 2024

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 3. 12. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2025

Mzdová agenda - Přehled mezd za měsíc prosinec 2024

Účetnictví ostatní

- inventární karta č. 1 dlouhodobého majetku "kompletní plynofikace - rozvody"

- inventární karta č. 1a dlouhodobého majetku "kompletní plynofikace - dotace"

Dohoda o provedení práce - ze dne 31. 12. 2023 (vedení účetnictví od 1. 1. do 31. 12. 2024), za prosinec 2024 vyplacena dne 10. 1. 2025 odměna 5 000 Kč výpis č. 1 (ČSOB)

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - z jednání členské schůze konané dne 3. 12. 2024