

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Plynovod Březí, Rozseč, Borovník

se sídlem Březí 57, 594 53 Osová Bitýška, IČO: 65766407
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. srpna 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 **24. srpna 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **3. května 2022** 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 dne 3. května 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Plynovod Březí,
Rozseč, Borovník
Březí 57
594 53 Osová Bitýška

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215056338_4

Ing. Michael Vecheta

Podklady předložili:

Jan Štourač - jednatel
Věra Hejtmánková - 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 Plynovod Březí, Rozseč, Borovník **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 Plynovod Břeží, Rozseč, Borovník 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:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	95,71 %
Podíl závazků na rozpočtu	78,92 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- Vysoký podíl pohledávek na rozpočtu svazku (95,71 %) byl způsoben předpisem vydané faktury v celkové výši 178.957,- Kč za pronájem plynárenského zařízení za rok 2021, která byla uhrazena až v měsíci lednu 2022.
- Vysoký podíl závazků na rozpočtu svazku (78,92 %) je způsoben neuhrazením faktur došlých v roce 2021 od dodavatele firmy GasNet za údržbu plynárenských zařízení a za služby s tím spojené v celkové výši 145 957,46 Kč.

Břeží, 3. května 2022

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA**
Odbor kontroly
Zižkova 1882/57, 586 01 Jihlava
-16-

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Plynovod Březí, Rozseč, Borovník byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2026, zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách obcí od 15. 3. 2021 do 15. 6. 2021, schválen valnou hromadou svazku dne 15. 6. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 18. 6. 2021 na internetových stránkách, včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí od 2. 12. 2020 do 29. 12. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen valnou hromadou dobrovolného svazku dne 29. 12. 2020, schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách dne 19. 1. 2021, včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úředních deskách a internetových stránkách členských obcí od 29. 4. 2021 do 15. 6. 2021, schválen valnou hromadou svazku dne 15. 6. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 18. 6. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2021 (faktura číslo 21-001-0001 až 21-001-0003)

Bankovní výpis - předložen ke dni 30. 6. 2021 (MONETA Money Bank, a.s.)

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc červen 2021

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka za rok 2020 schválena valnou hromadou svazku dne 15. 6. 2021

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 29. 12. 2020, 5. 3. 2021, 15. 6. 2021

Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 21-001-0001 až 21-001-0008)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura číslo 21-002-00001)

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2021 (MONETA Money Bank, a.s.)

Účetní doklady - za měsíce červenec až prosinec roku 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 2021/7 ze dne 1. 7. 2021 až č. 2021/12 ze dne 31. 12. 2021)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 1. 12. 2021, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 1. 12. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 7. 1. 2022

Mzdová agenda - rekapitulace mezd předložena za měsíc prosinec 2021

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 7. 12. 2021, 28. 12. 2021

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.

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 využitě při přezkoumání obsahující 1 stranu.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal jednatel dobrovolného svazku obcí Plynovod Březí, Rozseč, Borovník s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 3. května 2022

Jan Štourač

.....
jednatel DSO


.....
podpis DSO

INFORMACE ODKF
sdružení obcí
Plynovod Březí, Rozseč a Borovník
2022

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Plynovod Březí, Rozseč, Borovník	Jan Štourač
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly