

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 33457/2023 KO

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

se sídlem Březí 57, 594 53 Osová Bítýška, IČO: 65766407
za rok 2022

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 9. 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 **5. září 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **28. března 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 28. března 2023.

Místo provedení přezkoumání:

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

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_1

Ing. Jiří Pejcha

Podklady předložili:

Jan Štourač - jednatel
Věra Hejtmánková - 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 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 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Plynovod Březí, Rozseč, Borovník 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	78,81 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Dobrovolnému svazku obcí byly vystaveny tři faktury od společnosti RWE GaNet, s.r.o. v celkové výši 145 957,46 Kč, které jsou splatné v roce 2023. Z tohoto důvodu DSO vykazuje vysoký podíl závazků na rozpočtu svazku (78,81 %) a nízkou likviditu (stav oběžných aktiv je ve výši 28 496,54 Kč).

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 28. března 2023

Ing. Jiří Pejcha

.....
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 jednatelem 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 Plynovod Březí, Rozseč, Borovník	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 12. 12. do 28. 12. 2021, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 8. 12. 2021 (e-mail)
Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen valnou hromadou svazku dne 28. 12. 2021, zveřejněn dne 30. 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, zároveň doložen e-mail s odesláním schváleného dokumentu ke zveřejnění na webových stránkách členských obcí ze dne 29. 12. 2021
Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 23. 5. do 28. 6. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 23. 5. 2022, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 10. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 28. 6. 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, zároveň doložen e-mail s odesláním schváleného dokumentu ke zveřejnění na webových stránkách členských obcí ze dne 21. 6. 2022
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2022
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2022
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2022
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2022
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2022 (faktura č. 22-001-00001)
Bankovní výpis - předložen ke dni 30. 6. 2022 (Moneta money bank, a.s.)
Účetní doklad - za měsíce duben až červen 2022 (doklady k bankovním výpisům k účtu vedenému u Moneta money bank, a.s. č. 2022/4 až 2022/6)
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2022
Účetnictví ostatní - Účetní závěrka DSO Plynovod Břeží, Rozseč, Borovník za rok 2021 schválena valnou hromadou svazku dne 10. 6. 2022
Dohody o provedení práce - ze dne 3. 1. 2022 (zajištění zaúčtování dokladů a provedení měsíčních uzávěrek), za rok 2022 sjednána měsíční odměna 1 834 Kč, vyplácena měsíčně, viz. výpisy z účtu vedeného u Moneta money bank, a.s. (např. č. 2022/5 za měsíc květen)
Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - Zápisy z jednání valné hromady dobrovolného svazku obcí: konané dne 28. 12. 2021 a dne 10. 6. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 22-002-00001 až 22-002-00014)
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (MMB)
Účetní doklady - za měsíc září až prosinec 2022 (doklady k bankovnímu výpisu č. 9 až 12 k účtu vedenému u Moneta money bank)
Evidence majetku - bez pohybu na majetkových účtech
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022
- Plán inventur ze dne 1. 12. 2022
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 2. 1. 2023