

Č. j.: KUJI 30092/2022 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Hořepnický region

se sídlem náměstí Prof. Bechyně 79, 394 21 Hořepník, IČO: 70948178
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. 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 **18. října 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **25. dubna 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 25. dubna 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Hořepnický region
náměstí Prof. Bechyně 79
394 21 Hořepník

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215087538_4

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložili:

Vladimír Kotýnek - předseda
Hana Svobodová - 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 Hořepnický region **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 Hořepnický region 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Hořepník, 25. dubna 2022

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA**
Odbor kontroly
Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava
-13-



.....
podpis kontrolora pověřeného 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.

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**.

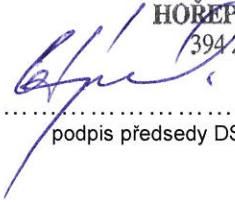
Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

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 Hořepnický region s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 25. dubna 2022

Vladimír Kotýnek

.....
předseda DSO

Svazek obcí
HOŘEPNICKÝ REGION
394 21 Hořepník 79


.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Hořepnický region	Vladimír Kotýnek
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Hořepnický region byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách (webové stránky obce Hořepník, záložka Hořepnický region) od 11. 11. 2020 - dosud

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2021 schválen Shromážděním zástupců svazku obcí "Hořepnický region" dne 10. 12. 2020, na internetových stránkách (webové stránky obce Hořepník, záložka Hořepnický region) zveřejněn dne 11. 12. 2020

Návrh závěrečného účtu - za rok 2020 zveřejněn včetně zprávy o výsledku přezkoumání na internetových stránkách (webové stránky obce Hořepník, záložka Hořepnický region) od 20. 4. 2021 - dosud

Schválený závěrečný účet - za rok 2020 schválen Shromážděním zástupců svazku obcí "Hořepnický region" dne 26. 5. 2021 bez výhrad, na internetových stránkách (webové stránky obce Hořepník, záložka Hořepnický region) zveřejněn dne 31. 5. 2021

Doloženo potvrzení o zveřejnění návrhu rozpočtu a schváleného rozpočtu na rok 2021 a návrhu závěrečného účtu a schváleného závěrečného účtu za rok 2020 členskými obcemi
Účetní závěrka svazku obcí schválena Shromážděním zástupců svazku obcí "Hořepnický region" dne 26. 5. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 30. 9. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 30. 9. 2021

Rozvaha - sestavena k 30. 9. 2021

Příloha rozvahy - sestavena k 30. 9. 2021

Knihy došlých faktur - k 30. 9. 2021 (faktura č. 2101 až 2102)

Faktura č. 21/18/1530 ze dne 22. 1. 2021 ve výši 1 334,63 Kč za aktualizaci programového vybavení, dodavatel TRIADA, spol. s r.o., IČO 43871020, uhrazena dne 9. 2. 2021, bankovní výpis KB č. 3

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2021 k běžným účtům (KB, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc leden až září 2021 k bankovnímu výpisu KB č. 1 až 9

Evidence pohledávek - k 30. 9. 2021 (členské příspěvky obcí)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápisy ze zasedání Shromáždění zástupců svazku obcí "Hořepnický region" konaného dne 10. 12. 2020 a 26. 5. 2021

Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 až 2027 zveřejněn na internetových stránkách svazku (webové stránky obce Hořepník, záložka Hořepnický region) od 18. 11. 2021 dosud, na úřední desce členské obce Hořepník od 18. 11. 2021 do 17. 12. 2021, schválen Shromážděním zástupců svazku obcí dne 9. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách svazku (webové stránky obce Hořepník, záložka Hořepnický region) dne 17. 12. 2021

Rozpočtové opatření č. 2/2021 schváleno předsedou svazku dne 6. 12. 2021 (pověření předsedy svazku k provádění rozpočtových opatření do výše 350 000 Kč schváleno Shromážděním zástupců svazku obcí dne 10. 12. 2020), na internetových stránkách svazku (webové stránky obce Hořepník, záložka Hořepnický region) zveřejněno dne 17. 12. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2021

Knihy došlých faktur - k 31. 12. 2021 (faktura č. 2101 až 2103)

Faktura č. 3332021 ze dne 8. 12. 2021 ve výši 4 800 Kč za „vedení účetnictví za 7-12/2021“, dodavatel obec Hořepník, IČO 00248215, uhrazena dne 16. 12. 2021, bankovní výpis KB č. 12 (zaúčtována na účet 518 - Ostatní služby)

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2021 (KB, ČNB)

Účetní doklady - účetní doklady č. 110048 až 110059 za měsíc listopad a prosinec 2021 k bankovnímu výpisu KB č. 11 a 12

Evidenze pohledávek - k 31. 12. 2021 (členské příspěvky obcí)

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2021

Plán inventur na rok 2021 ze dne 9. 12. 2021

Směrnice pro provedení inventarizace ke dni 31. 12. 2021 ze dne 9. 12. 2021

Inventarizační zpráva za rok 2021 ze dne 17. 1. 2022

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápisy ze zasedání Shromáždění zástupců svazku obcí konaného dne 12. 10. 2021 a 9. 12. 2021