

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Hořepnický region

se sídlem náměstí Prof. Bechyně 79, 394 21 Hořepník, IČO: 70948178
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. července 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 **28. srpna 2023** jako dílčí přezkoumání dne **7. května 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 předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 7. května 2024.

Místo provedení přezkoumání:

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

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235344712

Bc. Petra Hlaváčková

Podklady předložili:

Vladimír Kotýnek - předseda
Hana Svobodová - 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 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.

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

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Hořepnický region 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 10. května 2024

Bc. Petra Hlaváčková

.....
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 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 využitě při přezkoumání obsahující 1 stranu.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Hořepnický region	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách DSO Hořepnický region od 10. 11. do 12. 12. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 10. 11. 2022
Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen na shromáždění zástupců svazku obcí "Hořepnický region" dne 8. 12. 2022, zveřejněn dne 12. 12. 2022 na internetových stránkách DSO Hořepnický region, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 12. 12. 2022 na úřední desce členské obce Hořepník zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO Hořepnický region od 10. 5. do 13. 6. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 10. 5. 2023, schválen bez výhrad na shromáždění zástupců svazku obcí "Hořepnický region" dne 8. 6. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 13. 6. 2023 na internetových stránkách DSO Hořepnický region, na úřední desce členské obce Hořepník zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2023
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2023
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2023
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2023
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 7. 2023 (faktury č. 2301 - 2304)
Faktura - č. 23/38/2501 ze dne 19. 5. 2023 (KDF č. 2304) dodavatel TRIADA, spol. s r.o. IČO 43871020 na částku 2 299,30 Kč vč. DPH za servisní práce ze dne 19. 5. 2023, uhrazena dne 2. 6. 2023 výpis č. 10 (KB, a.s.), zaúčtováno na účet 518
Bankovní výpisy - předložen stav ke dni 31. 7. 2023 (ČNB, KB, a.s. - běžné účty)
Účetnictví ostatní - Účetní závěrka DSO Hořepnický region za rok 2022 schválena na shromáždění zástupců svazku obcí "Hořepnický region" dne 8. 6. 2023
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy ze zasedání Shromáždění zástupců svazku obcí "Hořepnický region" konaných ve dnech 8. 12. 2022 a 8. 6. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 24. 1. 2024)
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 24. 1. 2024)
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 24. 1. 2024)
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 24. 1. 2024)
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktury č. 2301 - 2306)
Faktura č. 3442023 ze dne 4. 12. 2023 (KDF č. 2306) dodavatel obec Hořepník IČO 00248215 na částku 4 000 Kč vč. DPH za vedení účetnictví za období 8 - 12/2023, uhrazena dne 20. 12. 2023 výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 518
Bankovní výpisy - předložen stav ke dni 31. 12. 2023 (ČNB, KB, a.s. - běžné účty)
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023
- Plán inventur ze dne 11. 12. 2023
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 11. 12. 2023
- Inventarizační zpráva ze dne 11. 1. 2024
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis ze zasedání Shromáždění zástupců svazku obcí "Hořepnický region" konaného dne 11. 12. 2023