

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 15104/2025 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí POOSLAVÍ

se sídlem Nové Veselí 114, 592 14 Nové Veselí, IČO: 72567953
za rok 2024

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. 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 **18. listopadu 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **12. února 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 předcházal zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 12. února 2025.

Místo provedení přezkoumání:
POOSLAVÍ

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí

Nové Veselí 114
592 14 Nové Veselí

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245367116

Bc. Lenka Sušilová

Podklady předložili:

MVDr. Zdeněk Křivánek - předseda
Božena Uttendorfská - 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 Svazek obcí POOSLAVÍ **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 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí POOSLAVÍ za rok 2024

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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	0 %
Podíl závazků na rozpočtu	0 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 12. února 2025

Bc. Lenka Sušilová

.....
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 Svazek obcí POOSLAVÍ	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí POOSLAVÍ byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 21. 11. do 14. 12. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 20. 11. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen valnou hromadou svazku dne 12. 12. 2023, zveřejněn dne 14. 12. 2023 na internetových stránkách DSO

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 28. 2. do 21. 3. 2024, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 27. 2. 2024, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 18. 3. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 21. 3. 2024 na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 10. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 10. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 10. 2024 (faktura č. 1 až 11)

Faktury:

- č. 2024640134 ze dne 29. 4. 2024 (KDF č. 4) dodavatel GORDIC spol. s r.o. IČO 47903783 na částku 2 934,25 Kč vč. DPH za správu databáze, uhrazena dne 17. 5. 2024 výpis č. 5/2024 (FIO banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 824033925 ze dne 27. 5. 2024 (KDF č. 6) dodavatel ACTIVE 24, s.r.o. IČO 25115804 na částku 1 073,27 Kč vč. DPH za správu domény, uhrazena dne 27. 5. 2024 výpis č. 5/2024 (FIO banka, a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 10. 2024 (FIO banka, a.s.)

Účetní doklady - za měsíce leden až říjen 2024 (doklady k bankovním výpisům FIO č. 1/2024 až 9/2024)

Účetnictví ostatní - účetní závěrka DSO Pooslaví za rok 2023 schválena valnou hromadou svazku dne 18. 3. 2024

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- zápisy valné hromady konané dne 12. 12. 2023 a 18. 3. 2024

- zápis předsednictva svazku konaného 4. 3. 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 10. 2. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 10. 2. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 10. 2. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 10. 2. 2025)

Hlavní kniha - předložen ke dni 31. 12. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 14)

Faktura - č. 2024062 ze dne 6. 11. 2024 (KDF č. 13) dodavatel Městys Nové Veselí IČO 00294926 na částku 500 Kč vč. DPH za přefakturaci nákladů na materiál za rok 2024, uhrazena dne 15. 11. 2024 výpis č. 10/2024 (FIO banka, a.s.), zaúčtováno na účet 501

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2024 (FIO banka, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc listopad a prosinec 2024 (doklady k bankovnímu výpisu FIO banka, a.s. č. 10/2024 a 11/2024)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2024

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

- Plán inventur ze dne 21. 12. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 21. 12. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2025

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení:

- zápis předsednictva svazku konaného 11. 11. 2024

- zápis valné hromady svazku konaného 2. 12. 2024