

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Stražiště

se sídlem nám. Svobody 320, 395 01 Pacov, IČO: 70968721
za rok 2023

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 31. 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 **15. srpna 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **29. 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 29. května 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí
mikroregionu Stražiště
nám. Svobody 320
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235354083
- kontrolor:
pověření číslo 20235308408

Ing. Jaroslava Leixnerová

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložila:

Martina Krejčová, BBus, Dis. - 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 mikroregionu Stražiště **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 Svazek obcí mikroregionu Stražiště 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	6,08 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,40 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář:

Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2023

- účet 472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 1 464 915 Kč

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 29. května 2024

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor

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 telefonicky s místopředsedou 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 Svazek obcí mikroregionu Stražiště	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 10. 11. 2022 dosud a rozeslaný členským obcím k zveřejnění na úředních deskách dne 10. 11. 2022

Rozpočet - na rok 2023 schválený členskou schůzí svazku dne 28. 11. 2022 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 5. 12. 2022

Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách svazku rozeslaná členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách dne 5. 12. 2022

Rozpočtová opatření - schválená radou svazku (pověření rady ke schvalování rozpočtových opatření ze dne 18. 12. 2019) a zveřejněná na internetových stránkách svazku

- č. 1 ze dne 27. 2. 2023 zveřejněné dne 2. 3. 2023

- č. 4 ze dne 9. 6. 2023 zveřejněné dne 14. 6. 2023

Návrh závěrečného účtu za rok 2022 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 29. 5. 2023 dosud včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku a rozeslaný členským obcím k zveřejnění na úředních deskách dne 29. 5. 2023

Závěrečný účet za rok 2022 schválený členskou schůzí svazku dne 14. 6. 2023 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 15. 6. 2023 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření svazku

Účetní závěrka svazku za rok 2022 schválená členskou schůzí svazku dne 14. 6. 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený a předložený ke dni 30. 6. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestavený a předložený ke dni 30. 6. 2023

Rozvaha - sestavená a předložená ke dni 30. 6. 2023

Příloha rozvahy - sestavená a předložená ke dni 30. 6. 2023

Účetní deníky - za leden - červen 2023

Kniha došlých faktur - předložená ke dni 30. 6. 2023 (faktury č. 1 - 53)

Kniha odeslaných faktur - předložená ke dni 30. 6. 2023 (faktury č. 1 - 70)

Faktury

- č. 323028 ze dne 21. 3. 2023 (KDF č. 26) dodavatel Impress Pacov, s.r.o.. IČO 28069749 na částku 24 285 Kč vč. DPH za dodání vybavení kanceláře (stůl jednací 1600x800, kontejner zásuvkový 60x45x60, nábytkový zámek 2 ks), uhrazená dne 28. 3. 2023 výpis č. 003 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 1 270,80 Kč na účet 501 a v hodnotě 23 014,20 Kč na účet 558 (028), inv.č. DDHM476, DDHM477

- č. 230100261 ze dne 5. 4. 2023 (KDF č. 33) dodavatel SYScore s.r.o. IČO 26082870 na částku 35 706,13 Kč vč. DPH za Microsoft 365 Business Standard roční fixace – 10 ks, uhrazená dne 12. 4. 2023 výpis č. 004 (ČS), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předložené ke dni 30. 6. 2023 (2x ČS, ČNB - běžné účty, ČS - vkladový účet)

Účetní doklad č. 920012 ze dne 15. 6. 2023 - přeúčtování pronájmu tiskárny z účtu 042 na účet 518

Pokladní kniha - za leden - červen 2023 (doklady č. 1 - 65)

Evidence majetku - pohyby na účtech 028, 33x, 042, 38x, 472

Rekapitulace mezd za pracovníky za červen 2023

Dohoda o provedení práce - ze dne 1. 4. 2023 na údržbu a správu webových stránek svazku, os. č. 6048, za červen sjednána odměna ve výši 9 975 Kč před zdaněním, vyplaceno bankovním převodem dne 11. 7. 2023, výpis č. 007 (ČS)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Zápisy ze zasedání členské schůze svazku ze dne 28. 11. 2022 a 14. 6. 2023

- Zápisy ze zasedání rady svazku ze dne 20. 1., 24. 4. a 9. 6. 2023

- Zápisy z elektronického jednání rady svazku ze dne 27. 2. a 31. 3. 2023

- Zápis z jednání kontrolní komise svazku ze dne 8. 6. 2023 (kontrola za období 1. 3. 2022 až 31. 5. 2023)

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - schváleno Radou DSO (pravomoc schválena Členskou schůzí DSO dne 18. 12. 2019):

- č. 6 dne 25. 9. 2023, zveřejněno dne 26. 9. 2023

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 9. 2. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 8. 2. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 8. 2. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 8. 2. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 126)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 185)

Faktury:

- č. 230100771 ze dne 30. 10. 2023 (KDF č. 98) dodavatel SYScore s.r.o. IČO 26082870 na částku 31 626 Kč vč. DPH za nákup notebooku Dell Latitude 3540, dokovací stanice Dell, adaptéru a bezdrátové klávesnice, uhrazena dne 1. 11. 2023 výpis č. 010 (ČS - projektový účet), zaúčtováno na účet 558 (028) a 501, inv. č. DDHM482 a DDHM483

- č. 102300291 ze dne 1. 11. 2023 (KDF č. 102) dodavatel Město Pacov IČO 00248789 na částku 13 000 Kč (osvobozené plnění) za pronájem nemovitosti za 11/2023 v budově čp. 320 na náměstí Svobody v Pacově, uhrazena dne 3. 11. 2023 výpis č. 011 (ČS), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (2x ČS, ČNB - běžné účty, ČS - vkladový účet)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 108)

Pokladní doklady - za měsíce říjen a listopad 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 83 až 103)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 022, 028, 042, 902) ke dni 31. 12. 2023

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 20. 12. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 20. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 19. 1. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za pracovníky za měsíc prosinec 2023

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Smlouva o poskytnutí dotace FV02851.0056 z Fondu Vysočiny, program „Informační komunikační technologie 2022“, uzavřena dne 30. 6. 2022, poskytnutí účelové veřejné finanční podpory ve výši 243 696 Kč na realizaci projektu „Rozvoj metropolitní internetové sítě SOM Stražiště 2022“, žádost o poskytnutí dotace ze dne 8. 4. 2022, závěrečná zpráva a vyúčtování poskytnuté dotace ze dne 21. 9. 2023, dotace přijata ve výši 240 158 Kč dne 27. 10. 2023 výpis č. 010 (ČS)

- faktura č. 230100553 ze dne 2. 8. 2023 (KDF č. 65) dodavatel SYScore s.r.o. IČO 26082870 na částku 369 475 Kč vč. DPH za rozvoj metropolitní internetové sítě SOM Stražiště, uhrazena dne 18. 8. 2023 výpis č. 008 (ČS), zaúčtováno na účet 022, technické zhodnocení inv. č. DHMs004

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- ze zasedání členské schůze svazku obcí ze dne 4. 12. 2023

- ze zasedání rady svazku obcí ze dne 25. 9. a 6. 11. 2023

- z elektronického jednání rady svazku obcí ze dne 16. 8. a 11. 12. 2023