

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí PSV

se sídlem Kámen 2, 394 13 Kámen, IČO: 69100128
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 21. srpna 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 a dne **11. září 2023** jako dílčí přezkoumání dne **11. června 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 předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 11. června 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí PSV
Kámen 2
394 13 Kámen

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245370483

Ing. Simona Burešová

- kontrolor:
pověření číslo 20235374811

Ing. Jaroslava Leixnerová

Podklady předložily:

Ing. Zlata Vobinušková - jednatelka
Ludmila Dušková - 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 PSV **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 PSV 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	2,50 %
Podíl závazků na rozpočtu	2,72 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 11. června 2024

Ing. Simona Burešová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Jaroslava Leixnerová - nepřítomen

.....
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 s jednatelkou 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 PSV	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 24. 11. 2022 do 5. 1. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 24. 11. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen členskou schůzí svazku dne 14. 12. 2022, zveřejněn dne 5. 1. 2023 na internetových stránkách DSO

Rozpočtové opatření - schváleno jednatelkou svazku (pravomoc schválena členskou schůzí svazku dne 1. 12. 2016):

- č. 1 dne 28. 4. 2023, zveřejněno dne 2. 5. 2023

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách DSO

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 27. 4. do 30. 5. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 27. 4. 2023, schválen bez výhrad členskou schůzí svazku dne 16. 5. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 30. 5. 2023 na internetových stránkách DSO

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 (faktura č. DF-23-00001 až DF-23-00025)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 7. 2023 (faktura č. FV-23-00001)

Faktury:

- č. 230138 ze dne 15. 6. 2023 (KDF č. DF-23-00020) dodavatel alma aqua s.r.o. IČO 14362856 na částku 75 325 Kč vč. DPH za opravu vodovodu v obci Kámen, uhrazena dne 21. 6. 2023 výpis č. 25 (KB), zaúčtováno na účet 511

- č. 23220930 ze dne 30. 6. 2023 (KDF č. DF-23-00022) dodavatel VODAK Humpolec, s.r.o. IČO 49050541 na částku 95 421,15 Kč vč. DPH za služby dle "Smlouvy o shromažďování, úpravě a rozvodu vody" za II. Q. 2023, uhrazena dne 6. 7. 2023 výpis č. 27 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 20222193 ze dne 30. 6. 2023 (KDF č. DF-23-00025) dodavatel STATUS stavební a.s. IČO 46679120 na částku 478 821,60 Kč vč. DPH za provedené práce na akci "Svazek obcí PSV - posilový vodní zdroj Kámen" na základě SOD ze dne 14. 11. 2022, uhrazena dne 24. 7. 2023 výpis č. 30 (KB), zaúčtováno na účet 042

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 7. 2023 (ČNB, KB)

Účetní doklady - za měsíc červenec 2023 období od 1. 7. do 31. 7. 2023 (doklady k bankovním výpisům KB č. 26 až 31)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 7. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. HP-23-00001 až HP-23-00004)

Pokladní doklady - za měsíce leden až červenec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. HP-23-00001 až HP-23-00004)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (účtu 042) ke dni 31. 7. 2023

Mzdová agenda - přehled mezd za měsíc červenec 2023

Účetní závěrka DSO za rok 2022 schválena členskou schůzí svazku dne 16. 5. 2023

Zápisy z jednání členské schůze svazku obcí:

- konaného dne 14. 12. 2022, 14. 2. 2023, 16. 5. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena jednatelkou svazku (pravomoc schválena členskou schůzí svazku dne 1. 12. 2016):

- č. 3 dne 15. 8. 2023, zveřejněno dne 12. 9. 2023

- č. 4 dne 18. 9. 2023, zveřejněno dne 19. 9. 2023

- č. 5 dne 16. 10. 2023, zveřejněno dne 14. 11. 2023

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 4. 2. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 4. 2. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 4. 2. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 4. 2. 2024)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. DF-23-00001 až DF-23-00048)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. FV-23-00001 až FV-23-00145)

Faktury:

- č. 20232010 ze dne 31. 7. 2023 (KDF č. DF-23-00027) dodavatel STATUS stavební a.s. IČO 46679120 na částku 506 221 Kč bez DPH (PDP) za provedené práce na akci "Svazek obcí PSV - posilový vodní zdroj Kámen" na základě SOD ze dne 14. 11. 2022, uhrazena dne 8. 9. 2023 výpis č. 36 (KB), zaúčtováno na účet 042, faktura zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 11. 2023

- č. 20232022 ze dne 31. 8. 2023 (KDF č. DF-23-00029) dodavatel STATUS stavební a.s. IČO 46679120 na částku 66 117,44 Kč bez DPH (PDP) za provedené práce na akci "Svazek obcí PSV - posilový vodní zdroj Kámen" na základě SOD ze dne 14. 11. 2022, uhrazena dne 18. 9. 2023 výpis č. 38 (KB), zaúčtováno na účet 042, faktura zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 11. 2023

- č. 20232026 ze dne 21. 9. 2023 (KDF č. DF-23-00031) dodavatel STATUS stavební a.s. IČO 46679120 na částku 408 519,97 Kč bez DPH (PDP) za provedené práce na akci "Svazek obcí PSV - posilový vodní zdroj Kámen" na základě SOD ze dne 14. 11. 2022, uhrazena dne 26. 9. 2023 výpis č. 39 (KB), zaúčtováno na účet 042, faktura zveřejněna na profilu zadavatele dne 10. 11. 2023

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČNB, KB)

Účetní doklady - za měsíc listopad 2023 (doklady k bankovnímu výpisu u KB č. 45 ze dne 6. 11. 2023)

Pokladní deník - předložen ke dni 31. 12. 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. HP-23-00001 až HP-23-00016)

Pokladní doklady - za měsíce říjen až prosinec 2023 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. HP-23-00005 až HP-23-00016)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2023 (pohyby na majetkovém účtu 042)

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

- Plán inventur ze dne 29. 11. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 29. 11. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2024

Mzdová agenda - přehled mezd za měsíc prosinec 2023

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- konaného dne 29. 11. a dne 13. 12. 2023