

Návrh závěrečného účtu Svazku obcí PSV za rok 2020

(§ 17 zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů)

Údaje o plnění příjmů a výdajů za rok 2020

	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%
I. Rozpočtové příjmy			
231 40 2310 2111 voda - příjmy z poskytování služeb	960 000,00	993 187,00	103,5
231 40 6310 2141 příjmy z úroků	200,00	92,22	46,1
Rozpočtové příjmy celkem	960 200,00	993 279,22	103,4

	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku	%
II. Rozpočtové výdaje			
231 40 2310 5021 ostatní osobní výdaje	100 000,00	95 540,00	95,5
231 40 2310 5137 drobný hmotný dlouhodobý majetek	32 000,00	31 696,43	99,1
231 40 2310 5139 nákup ostatního materiálu	92 500,00	92 477,60	100,0
231 40 2310 5151 studená voda	24 000,00	23 034,00	96,0
231 40 2310 5161 služby pošt	1 000,00	917,00	91,7
231 40 2310 5162 služby elektronických komunikací	500,00	0,00	0,0
231 40 2310 5163 služby peněžních ústavů	8 000,00	6 554,60	81,9
231 40 2310 5169 nákup ostatních služeb	560 000,00	550 657,83	98,3
231 40 2310 5171 opravy a udržování	200 000,00	193 683,38	96,8
231 40 2310 5175 pohoštění	500,00	461,00	92,2
231 40 2310 6121 budovy, haly a stavby	22 000,00	22 000,00	100,0
231 41 6310 5163 služby peněžních ústavů	200,00	120,00	60,0
Rozpočtové výdaje celkem	1 040 700,00	1 017 141,84	97,7

	Rozpočet po změnách	Výsledek od počátku roku
III. Financování		
231 40 0000 8115 změna stavu krátk. prostředků	80 500,00	23 862,62

Třída 8 – financování

23 862,62 Kč /schodek/

Přijaté dotace

žádné

Údaje o hospodaření s majetkem svazku obcí k 31. 12. 2020

	brutto k 31.12.2019	brutto k 31.12.2020
018 drobný dlouhodobý nehmotný majetek	18 494,00 Kč	18 494,00 Kč
021 stavby	2 797 860,30 Kč	2 797 860,30 Kč
028 drobný dlouhodobý hmotný majetek	52 549,00 Kč	84 245,43 Kč
031 pozemky	46 135,00 Kč	46 135,00 Kč
042 nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	527 209,00 Kč	584 541,00 Kč

Výsledek přezkoumání hospodaření za rok 2020

Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí PSV **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

Příloha:

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí PSV za rok 2020

Sestavila:

Mgr. Helena Králová, účetní

V Kámeně dne: 23. 5. 2021

Projednáno a schváleno Členskou schůzí Svazku dne:

Vyvěšeno: 26. 5. 2021

Sejmuto:

SWAZEK OBCÍ PSV

394 13 Kámen
IČO: 691 00 128

Bobimusková

Pozn.: Finanční a účetní výkazy k závěrečnému účtu Svazku obcí PSV za rok 2020 jsou k nahlédnutí v sídle Svazku - na obecním úřadu Kámen v úřední hodiny: pátek 17-18 hod.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí PSV

se sídlem Kámen 2, 394 13 Kámen, IČO: 69100128
za rok 2020

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. listopadu 2020 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 **8. prosince 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **10. března 2021** 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 a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 10. března 2021.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí PSV
Kámen 2
394 13 Kámen

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **RNDr. Arnoštka Ženčáková**
pověření číslo 20205060508_11

Podklady předložili:

Ing. Zlata Vobinušková - jednatelka
Mgr. Helena Králová - 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 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 nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí PSV za rok 2020

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 2020 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	7,53 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,73 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 196 ze dne 26. února 2021, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovitosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a DSO poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 19. března 2021

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-15-

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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 10. března 2021.

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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí PSV	poštovní přepravou
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 11. 6. 2019 do 27. 12. 2019

Rozpočet - na rok 2020 schválený členskou schůzí dne 27. 12. 2019 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 27. 12. 2019

Rozpočtové opatření - č. 1 schválené jednatelkou svazku dne 30. 1. 2020 zveřejněné na internetových stránkách svazku dne 30. 1. 2020

Návrh závěrečného účtu za rok 2019 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 11. 6. 2020 do 26. 6. 2020 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření svazku

Závěrečný účet za rok 2019 schválený členskou schůzí dne 26. 6. 2020 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 26. 6. 2020 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření svazku

Účetní závěrka svazku za rok 2019 schválená členskou schůzí dne 26. 6. 2020

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30. 9. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30. 9. 2020

Rozvaha - sestavená ke dni 30. 9. 2020

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30. 9. 2020

Kniha došlých faktur - ke dni 30. 9. 2020 (faktury č. 1 - 25)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 30. 9. 2020 (faktury č. 1 - 152)

Faktura č. 200100020 (v KDF č. 2, dodavatel Luboš Bumbálek, IČO 63253658) na částku 31 696,43 Kč vč. DPH za čerpadlo Grundfos ze dne 17. 1. 2020, uhrazená bankovním převodem dne 30. 1. 2020 (výpis PS č. 2020/1, účetní doklad č. 12/2020)

Účetní doklad č. 8/2020 ze dne 30. 1. 2020 (předpis faktury č. 2)

Faktura č. 20200005 (v KDF č. 21, dodavatel Ing. Martin Trefil, IČO 06060331) na částku 19 000 Kč za projekt pro územní a stavební řízení - posilový zdroj vody ze dne 21. 8. 2020, uhrazená bankovním převodem dne 4. 9. 2020 (výpis PS č. 2020/9, účetní doklad č. 86/2020)

Účetní doklad č. 68/2020 ze dne 5. 9. 2020 (předpis faktury č. 21)

Bankovní výpisy

- č. 9 (ČNB) a č. 2020/9 (PS) ke dni 30. 9. 2020

- č. 2020/8 (PS) za srpen 2020

Účetní doklady - k výpisu z PS za srpen 2020

Pokladní kniha - pro rok 2020

Pokladní doklady - č. 13 - 28 za srpen a září 2020

Evidence závazků - evidence záloh na vodné

Mzdová agenda - Odměny září 2020

Dohody o provedení práce

- ze dne 26. 6. 2020 na odečty vodoměrů v obci Kámen, odměna vyplacená bankovním převodem dne 15. 9. 2020

- ze dne 26. 6. 2020 na odečty vodoměrů v obci Eš, odměna vyplacená bankovním převodem dne 15. 9. 2020

- ze dne 26. 6. 2020 na odečty vodoměrů v obci Věž a Brná, odměna bankovním převodem vyplacená dne 15. 9. 2020

- ze dne 2. 1. 2020 na účetní práce

Zápisy z jednání členské schůze

- ze dne 27. 12. 2019

- ze dne 4. 2., 26. 6. a 15. 9. 2020

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2022 - 2024 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 1. 12. 2020 do 16. 12. 2020 a rozeslaný členským obcím k zveřejnění na úředních deskách dne 1. 12. 2020
Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2022 - 2024 schválený členskou schůzí dne 16. 12. 2020 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 16. 12. 2020
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2020
Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2020
Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2020
Hlavní kniha - pro rok 2020
Účetní deník - za říjen - prosinec 2020
Kniha došlých faktur - pro rok 2020 (faktury č. 1 - 35)
Kniha odeslaných faktur - pro rok 2020 (faktury č. 1 - 159)
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2020
- Plán inventur ze dne 27. 11. 2020
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 16. 12. 2020
- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2021
Mzdová agenda - Odměny prosinec 2020
Zápis z jednání členské schůze ze dne 16. 12. 2020