

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pro plynofikaci oblasti Bransouze a okolí

se sídlem Kouty 11, 675 08 Kouty, IČO: 70435227
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. listopadu 2021 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 **9. prosince 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **17. března 2022** 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 dne 17. března 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Svazek obcí pro plynofikaci
oblasti Bransouze a okolí
Kouty 11
675 08 Kouty

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215056338_1

Ing. Šárka Simandlová

Podklady předložili:

Miloš Dočekal - předseda
Božena Jonášová - účetní

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření 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 pro plynofikaci oblasti Bransouze a okolí **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 2021 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí pro plynofikaci oblasti Bransouze a okolí za rok 2021

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 2021 **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 %

Kouty 17. března 2022

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Šárka Simandlová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

.....
podpis kontrolora pověřeného 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.

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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal předseda dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pro plynofikaci oblasti Bransouze a okolí s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 17. března 2022.

Miloš Dočekal

.....
předseda DSO

.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí pro plynofikaci oblasti Bransouze a okolí	Miloš Dočekal
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pro plynofikaci oblasti Bransouze a okolí byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2024 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 30. 11. 2020 do 16. 12. 2020 včetně oznámení zaslaného členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách, schválen výborem svazku dne 16. 12. 2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 17. 12. 2020 - dosud, na internetových stránkách svazku včetně oznámení zaslaného členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 30. 11. 2020 do 16. 12. 2020 včetně oznámení zaslaného členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen výborem svazku dne 16. 12. 2020, zveřejněn dne 17. 12. 2020 - dosud, na internetových stránkách svazku včetně oznámení zaslaného členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách svazku od 16. 3. 2021 do 19. 5. 2021 včetně oznámení zaslaného členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách, schválen výborem svazku bez výhrad dne 19. 5. 2021. Schválený závěrečný účet zveřejněn dne 20. 5. 2021 - dosud, na internetových stránkách svazku včetně oznámení zaslaného členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách

Účetní závěrka Svazku obcí pro plynofikaci oblasti Bransouze a okolí za rok 2020 schválena výborem svazku dne 19. 5. 2021, protokol o schválení účetní závěrky ze dne 19. 5. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 11. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 11. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 11. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 11. 2021

Účtový rozvrh - platný pro rok 2021

Hlavní kniha - za období listopad 2021

Účetní deník - za období leden až listopad 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 11. 2021 (faktura č. 1 až 12)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 11. 2021 (faktura č. 1 až 11)

Faktury

- č. 3402010043 ze dne 31. 12. 2020 (KPF č. 5) dodavatel GasNet, s.r.o. IČO 27295567 na částku 67 654,73 Kč vč. DPH za zajištění provozu a běžné údržby plynárenského zařízení za rok 2020, uhrazena dne 13. 1. 2021 výpis č. 1 (Komerční banka, a.s.)

- č. 3402010042 ze dne 31. 12. 2020 (KPF č. 7) dodavatel GasNet, s.r.o. IČO 27295567 na částku 49 080,02 Kč vč. DPH za zajištění provozu a běžné údržby plynárenského zařízení za rok 2020, uhrazena dne 14. 1. 2021 výpis č. 1 (Komerční banka, a.s.)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 11. 2021 (Komerční banka, a.s. - běžný účet)

Zápisy ze zasedání výboru svazku ze dne 16. 12. 2020 a 19. 5. 2021

Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Účtový rozvrh - platný pro rok 2021

Hlavní kniha - za období prosinec 2021

Účetní deník - za období leden až prosinec 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 1 až 12)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 1 až 11)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (Komerční banka, a.s. - běžný účet)

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2021

- Plán inventur ze dne 15. 12. 2021

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 19. 12. 2021

- Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2021

Smlouva o budoucí smlouvě kupní (svazek jako prodávající) ze dne 30. 12. 2021 uzavřena s QUANTUM, a.s. IČO 25307762 na prodej plynárenského zařízení, schválená výborem svazku dne 30. 12. 2021, záměr prodeje zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách svazku od 4. 12. 2021 do 30. 12. 2021 včetně oznámení zaslaného členským obcím ke zveřejnění na úředních deskách, kupní cena ve výši 1 700 000 Kč bude uhrazena do 60 dnů od uzavření kupní smlouvy na účet prodávajícího

Zápisy ze zasedání výboru svazku ze dne 15. 12. a 30. 12. 2021