

Svazek obcí PSV

394 13 Kámen 2

Návrh závěrečného účtu za r. 2019

Rozpočtová položka

1. Příjmy	Kč
231 40 0000 8115 změna stavu krátk. prostředků	-163 475,82
231 40 2310 2111 voda	1 002 443,00
231 40 6310 2141 úroky	85,87
Celkem	839 053,05

2. Výdaje	Kč
231 40 2310 5021 ostatní osobní výdaje	95 740,00
231 40 2310 5137 drobný hmotný dlouhodobý majetek	7 124,00
231 40 2310 5139 nákup ostatního materiálu	2 466,00
231 40 2310 5151 studená voda	27 216,00
231 40 2310 5161 služby pošt	1 106,00
231 40 2310 5163 služby peněžních ústavů	7 461,80
231 40 2310 5169 nákup ostatních služeb	484 469,35
231 40 2310 5171 opravy a udržování	212 925,90
231 40 2310 5175 pohoštění	424,00
231 41 6310 5163 služby peněžních ústavů	120,00
Celkem	839 053,05

Výsledek hospodaření

0,00

Vyvěšeno: 11. 6. 2020

Sejmuto: 26. 6. 2020

Klimentšková
SVAZEK OBCÍ PSV
394 13 Kámen
IČO: 691 00 128



Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí PSV

se sídlem Kámen 2, 394 13 Kámen, IČO: 69100128
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 30. září 2019 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 **16. října 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **10. června 2020** 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 11. června 2020.

Místo provedení přezkoumání:

Svazek obcí PSV
Kámen 2
394 13 Kámen

a

Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20195084321_14

Ing. Bc. Josef Šenk

- kontrolor:
pověření číslo 20195041723_2

Ing. Kateřina Hamanová

Podklady za DSO předložily:

Ing. Zlata Vobinušková - jednatelka
Mgr. Helena Králová - 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 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 za rok 2019 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí PSV za rok 2019

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 2019 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	0,73 %
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. 194 ze dne 12. března 2020, 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 obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Jihlava, 11. června 2020

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-12-

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Bc. Josef Šenk

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Kateřina Hamanová

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

přítomna pouze u dílčího přezkoumání

Poučení

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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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**.

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 a jeden výtisk včetně přílohy převzala jednatelka dobrovolného svazku obcí Svazek obcí PSV s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 11. června 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu
Písemnosti využití při přezkoumání obsahující 2 strany.

Ing. Zlata Vobinušková

.....
jednatelka DSO

Vobinušková

.....
podpis jednatelky DSO

SVAZEK OBCÍ PSV
394 13 Kámen
IČO: 691 00 128

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Svazek obcí PSV	Ing. Zlata Vobinušková
2	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 2018 zveřejněn na úředních deskách členských obcí a internetových stránkách členských obcí od 22. 11. 2018 do 11. 12. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen Členskou schůzí Svazku obcí PSV dne 11. 12. 2018, zveřejněn od 12. 12. 2018 na internetových stránkách členských obcí

Rozpočtové opatření č. 1 schválené jednatelkou svazku dne 29. 1. 2019 (pravomoc k provádění rozpočtových opatření stanovena směrnicí č. 5/2016 ze dne 11. 12. 2016), zveřejněno od 29. 1. 2019 na internetových stránkách členských obcí

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn úředních deskách členských obcí a na internetových stránkách členských obcí od 5. 4. 2019 do 23. 4. 2019, schválen Členskou schůzí Svazku obcí PSV dne 23. 4. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 25. 4. 2019 na internetových stránkách členských obcí

Na úřední desce obce Kámen zveřejněno oznámení (podle zákona č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů) o zveřejnění schválených dokumentů svazku na internetových stránkách a o možnosti nahlédnutí do jejich listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30. 9. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30. 9. 2019

Rozvaha - sestavená ke dni 30. 9. 2019

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30. 9. 2019

Kniha došlých faktur - ke dni 30. 9. 2019 (evidovány faktury č. 1 až 16)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 30. 9. 2019 (evidovány faktury č. 1 až 156)

Faktury:

- Faktura č. 61940004 (v KDF č. 4) vystavená dne 14. 1. 2019 na částku 7 124 Kč vč. DPH za pořízení čerpadla UNIQUA CESSPIT J20PS (dodavatel B.K.T. spol. s r.o.), uhrazená bankovním převodem dne 29. 1. 2019 (výpis ČSOB č. 2019/1)

- Faktura č. 21910086 (v KDF č. 9) vystavená dne 29. 3. 2019 na částku 48 779 Kč vč. DPH za opravu vodovodní přípojky v obci Brtná (dodavatel VODAK Humpolec, s.r.o.), uhrazená bankovním převodem dne 15. 4. 2019 (výpis ČSOB č. 2019/4)

Faktura č. 21910418 (v KDF č. 16) vystavená dne 11. 9. 2019 na částku 35 617 Kč vč. DPH za opravu vodovodní přípojky v obci Kámen (dodavatel VODAK Humpolec, s.r.o.), uhrazená bankovním převodem dne 13. 9. 2019 (výpis ČSOB č. 2019/9)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2018 (ČSOB - ERA - poštovní spořitelna a ČNB)

Účetní doklady - za měsíc září 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 2019/9 - ČSOB - ERA - poštovní spořitelna)

Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2019

Pokladní doklady:

- za měsíc leden 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 8)

- za měsíc duben 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 15 až 16)

- za měsíc září 2019 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 24 až 69)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku za období leden až září 2019

Dohody o provedení práce:

- ze dne 25. 6. 2019 (zjištění stavu vodoměrů v obci Eš)

- ze dne 25. 6. 2019 (zjištění stavu vodoměrů v obci Kámen)

- ze dne 25. 6. 2019 (zjištění stavu vodoměrů v obci Věžná)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - konaného dne 11. 12. 2018, 29. 1. 2019, 23. 4. 2019, 25. 6. 2019 a 3. 9. 2019

Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření:

- č. 2 schválené jednatelkou svazku dne 3. 10. 2019, zveřejněno od 25. 10. 2019 na internetových stránkách členských obcí

- č. 3 schválené jednatelkou svazku dne 17. 12. 2019, zveřejněno od 17. 12. 2019 na internetových stránkách členských obcí

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12.2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12.2019

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12.2019

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12.2019

Hlavní kniha - sestavena pro rok 2019

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura č. 1 až 20)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (faktura č. 1 až 157)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (ČSOB, a.s. - Poštovní spořitelna, ČNB)

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2019

- Plán inventur ze dne 29. 11. 2019

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 10. 12. 2019

- Inventarizační zpráva ze dne 15. 1. 2020

Mzdová agenda - odměny prosinec 2019

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - konané dne 10. 12. 2019 a 27. 12. 2019