

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Somp

se sídlem Roučkovice 63, 395 01 Pacov, IČO: 07831137
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 27. srpna 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 **21. září 2021** jako dílčí přezkoumání dne **15. února 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 a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 15. února 2022.

Místo provedení přezkoumání:

Městský úřad
Mariánské náměstí 718
394 94 Černovice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20215056338_5

RNDr. Arnoštka Ženčáková

Podklady předložili:

Mgr. Jan Brožek - předseda
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 přezkoumání hospodaření DSO Dobrovolný svazek obcí Somp **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 Dobrovolný svazek obcí Sompo 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,01 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 15. února 2022

RNDr. Arnoštka Ženčáková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 15. února 2022.

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**.

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 Dobrovolný svazek obcí Somp	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Sompno byly využity následující písemnosti:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2021 - 2023 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 27. 11. 2020 dosud a rozeslaný členskými obcemi k zveřejnění na úředních deskách dne 27. 11. 2020

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2023 schválený členskou schůzí svazku dne 24. 6. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 25. 6. 2021

Pravidla rozpočtového provizoria - pro rok 2021 stanovená radou svazku dne 5. 11. 2020, zveřejněná na internetových stránkách svazku dne 27. 11. 2020

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 14. 5. 2020 dosud a rozeslaný členskými obcemi k zveřejnění na úředních deskách dne 14. 5. 2020

Rozpočet - na rok 2021 schválený členskou schůzí svazku dne 24. 6. 2021 a zveřejněný na internetových stránkách svazku od 25. 6. 2021

Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách svazku rozeslaná členskými obcemi ke zveřejnění na úředních deskách dne 25. 6. 2021

Návrh závěrečného účtu za rok 2020 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 20. 5. 2021 dosud včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření svazku a rozeslaný členskými obcemi k zveřejnění na úředních deskách dne 20. 5. 2021

Závěrečný účet za rok 2020 schválený členskou schůzí svazku dne 24. 6. 2021 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 25. 6. 2021 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření

Účetní závěrka svazku za rok 2020 schválená členskou schůzí svazku dne 24. 6. 2021

Zápis z jednání orgánů dobrovolného svazku obcí

- Zápis rady DSO ze dne 5. 11. 2020

- Zápis členské schůze DSO ze dne 24. 6. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30. 6. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30. 6. 2021

Rozvaha - sestavená ke dni 30. 6. 2021

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30. 6. 2021

Kniha došlých faktur - ke dni 30. 6. 2021 (faktury č. 1 - 14)

Faktura č. 42005969 (v KDF pro rok 2020 č. 21, dodavatel INISOFT s.r.o., IČO 25417657) na částku 679 057,61 Kč vč. DPH za RFID technologie pro evidenci svozu nádob (4 ks k namontování do svozového vozidla) a 32 966 ks párovacích štítků na svozové nádoby ze dne 30. 12. 2020, uhrazená inkasem z úvěrového účtu dne 29. 1. 2021 (výpis ČSOB č. 2021/2, účetní doklad č. 284003)

Účetní doklad č. 710021 ze dne 30. 12. 2020 (předpis faktury č. 21, zařazení RFID technologie v hodnotě 635 179,87 Kč na účet 022)

Účetní doklad č. 920001 ze dne 1. 4. 2021 (zařazení štítků v hodnotě 43 877,75 Kč na podrozvahu)

Faktura č. 42103201 (v KDF č. 10, dodavatel INISOFT s.r.o., IČO 25417657) na částku 599 067,37 Kč vč. DPH za software na sledování svozů odpadů a proškolení obsluhy ze dne 9. 4. 2021, uhrazená bankovním převodem dne 9. 4. 2021 (výpis ČSOB č. 2021/4, účetní doklad č. 282016)

Účetní doklad č. 710010 ze dne 9. 4. 2021 (předpis faktury č. 10, zařazení software v hodnotě 577 892,37 Kč na majetkový účet)

Bankovní výpisy

- č. 2021/5 (ČSOB) k úvěrovému účtu ke dni 31. 5. 2021, zůstatek nesplaceného úvěru ve výši 0 Kč

- ke dni 30. 6. 2021 (ČSOB, ČNB)

Smlouva o výpůjčce svozových nádob ze dne 4. 2. 2021 (vypůjčitel obec Onšov, IČO 00511609)

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Návrh střednědobého výhledu rozpočtu na roky 2023 - 2025 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 2. 11. 2021 dosud a rozeslaný členským obcím k zveřejnění na úředních deskách dne 2. 11. 2021

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2023 - 2025 schválený členskou schůzí svazku dne 25. 11. 2021 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 2. 12. 2021

Rozpočtová opatření - schválená radou svazku a zveřejněná na internetových stránkách svazku

- č. 1 ze dne 29. 7. 2021, zveřejněné dne 29. 7. 2021

- č. 2 ze dne 20. 12. 2021, zveřejněné dne 22. 12. 2021

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavená ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 31. 12. 2021

Knihy došlých faktur - pro rok 2021 (faktury č. 1 - 24)

Závěrečné vyhodnocení akce SOMPO - door to door systém sběru a svozu odpadů ze dne 21. 6. 2021 (investiční dotace ve výši 3 373 666,23 Kč, neinvestiční dotace ve výši 24 416 501,09 Kč)

Účetní doklad č. 920004 ze dne 22. 6. 2021 (vyúčtování dotace na kontejnery a popelnice, software do svozových vozů a čipy na odpadové nádoby)

Faktura č. 210100188 (v KDF č. 18, dodavatel ASPHA oběhové hospodářství, s.r.o., IČO 04455967) na částku 18 150 Kč vč. DPH za zpracování ZVA projektu SOMPO - Systém odděleného sběru materiálů využitelných odpadů ze dne 20. 9. 2021, uhrazená bankovním převodem dne 23. 9. 2021 (výpis ČSOB č. 2021/9, účetní doklad č. 282038)

Účetní doklad č. 710018 ze dne 20. 9. 2021 (předpis faktury č. 18)

Bankovní výpisy - ke dni 31. 12. 2021 (ČNB, ČSOB)

Evidence výpůjček kontejnerů a popelnic ke dni 31. 12. 2021

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

Plán inventur ze dne 17. 12. 2021

Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 17. 12. 2021

Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2022

Dodatek ze dne 26. 11. 2021 ke smlouvě o výpůjčce ze dne 4. 2. 2021 schválený členskou schůzí svazku dne 25. 11. 2021, změna počtu vypůjčených svozových nádob do systému D2D, vypůjčitel obec Onšov, IČO 00511609

Zápisy z jednání orgánů dobrovolného svazku obcí

- Zápisy rady DSO ze dne 29. 7., 27. 10. a 20. 12. 2021

- Zápisy členské schůze DSO ze dne 25. 11. 2021