

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

se sídlem Roučkovice 63, 395 01 Pacov, IČO: 07831137
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 25. července 2022 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 **20. září 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **21. března 2023** 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 21. března 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Město Černovice
za Dobrovolný svazek obcí Somp
Roučkovice 63
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20225033744_2

Ing. Šárka Simandlová

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 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Dobrovolný svazek obcí Somo za rok 2022

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 2022 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	61,56 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář:

Do výše ukazatele „Podíl závazků na rozpočtu“ se promítlo do konce roku 2022 neuhrazení dodavatelské faktury vystavené dne 31. 12. 2022 na částku 111, 93 Kč Svazkem obcí mikroregionu Stražiště za zpracování účetnictví a výkaznictví za prosinec 2022 (konsolidované příjmy DSO Somo v roce 2022 ve výši 181,81 Kč).

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 21. března 2023

Ing. Šárka Simandlová

.....
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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán s předsedou 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 využití 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 DSO Dobrovolný svazek obcí Sompob byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 2. 11. 2021 do 25. 11. 2021, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 2. 11. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen členskou schůzí svazku dne 25. 11. 2021, zveřejněn dne 2. 12. 2021 na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku), na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku) od 3. 5. 2022 do 5. 7. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 3. 5. 2022, schválen bez výhrad členskou schůzí svazku dne 23. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 5. 7. 2022 na internetových stránkách DSO (členských obcí svazku), na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Účetní závěrka DSO za rok 2021 schválena členskou schůzí svazku dne 23. 6. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2022 (faktura č. 2022001 až 2022013)

Faktury

- č. 220303 ze dne 1. 3. 2022 (KDF č. 2022002) dodavatel Martin Beran IČO 09769315 na částku 25 556 Kč (není plátcem DPH) za registrační poplatek Google play, uhrazena dne 7. 3. 2022 výpis č. 3 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 018, inv. č. 22DDNM01

- č. 220304 ze dne 22. 3. 2022 (KDF č. 2022005) dodavatel Martin Beran IČO 09769315 na částku 10 000 Kč (není plátcem DPH) za doplatek aplikace v Google play, uhrazena dne 24. 3. 2022 výpis č. 3 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 018, inv. č. 22DDNM01

- č. 220801 ze dne 8. 8. 2022 (KDF č. 2022011) dodavatel Martin Beran IČO 09769315 na částku 44 799 Kč (není plátcem DPH) za Apple developer program, uhrazena dne 22. 8. 2022 výpis č. 8 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 018, inv. č. 22DDNM01

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2022 (ČNB, ČSOB, a.s. - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc duben až srpen 2022 (doklady k bankovnímu výpisu č. 4 až 8 ČSOB, a.s.)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 8. 2022

Zápisy ze zasedání členské schůze svazku konaného dne 25. 11. 2021 a 23. 6. 2022

Zápisy ze zasedání rady svazku konaného dne 31. 3. a 28. 4. 2022

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 2022001 až 2022019)

Faktury

- č. 2022042 ze dne 2. 11. 2022 (KDF č. 2022016) dodavatel Gabriela Kovalčíková IČO 76448631 na částku 2 280 Kč (není plátce DPH) za provoz webu sompo-dso.cz na období 11/2022 - 10/2023, uhrazena dne 3. 11. 2022 výpis č. 11 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

- č. 220100191 ze dne 8. 11. 2022 (KDF č. 2022017) dodavatel ASHPA oběhová hospodářství, s.r.o. IČO 04455967 na částku 6 050 Kč vč. DPH za zpracování 1. monitorovací zprávy k projektu SOMPO - Systém odděleného sběru materiálů využitelných odpadů na základě smlouvy o dotačním managementu, uhrazena dne 14. 11. 2022 výpis č. 11 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (ČNB, ČSOB, a.s. - běžný účet)

Účetní doklady - za měsíc říjen až prosinec 2022 (doklady k bankovnímu výpisu č. 10 až 12 - ČSOB, a.s.)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2022

Inventurní soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 15. 12. 2022

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15. 12. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 13. 1. 2023

Zápis ze zasedání rady svazku konaného dne 20. 12. 2022