

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Haberska

se sídlem Žižkovo náměstí 66, 582 81 Habry, IČO: 70188424
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 31. července 2023 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 **30. srpna 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **15. února 2024** 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 15. února 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí
Svazek obcí Haberska
Žižkovo náměstí 66
582 81 Habry

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235322186

Ing. Libor Hartmann

Podklady předložili:

Ing. Pavel Víšek - předseda
Radka Prchalová - 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 konečném přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Haberska **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 DSO za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Haberska za rok 2023

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 2023 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	8,27 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 15. února 2024

Ing. Libor Hartmann

.....
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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí Haberska	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách města Habry, záložka Svazek obcí Haberska od 15. 11. 2022 do 6. 1. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 3. 11. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen výkonnou radou dne 8. 12. 2022, zveřejněn na internetových stránkách města Habry, záložka Svazek obcí Haberska dne 6. 1. 2023

Rozpočtové opatření - č. 1/2023 schváleno předsedou svazku dne 10. 3. 2023 (pověření schváleno výkonnou radou dne 22. 2. 2018) na internetových stránkách města Habry, záložka Svazek obcí Haberska zveřejněno dne 6. 4. 2023

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách města Habry, záložka Svazek obcí Haberska od 22. 2. do 12. 5. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 22. 2. 2023, schválen výkonnou radou dne 11. 5. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 12. 5. 2023 na internetových stránkách města Habry, záložka Svazek obcí Haberska

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 7. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 7. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 7. 2023 (faktura č. 1 až 7)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 7. 2023 (faktura č. 1 až 11)

Faktura

- č. 32/23 ze dne 5. 6. 2023 (KDF č. 6) dodavatel Ladislav Bárta IČO 14783061 na částku 41 880 Kč vč. DPH za práce na Poslu Haberska č. 2, uhrazena dne 14. 6. 2023 výpis č. 6 (ČSOB), zaúčtováno na účet 501

- č. 1300515 ze dne 5. 6. 2023 (KDF č. 7) dodavatel LABEL spol. s r.o. IČO 18602045 na částku 27 962 Kč vč. DPH za tisk novin "Posel svazku obcí Haberska - č. 2", uhrazena dne 14. 6. 2023 výpis č. 6 (ČSOB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 7. 2023 k běžným účtům (Československá obchodní banka, a.s., Česká národní banka)

Účetní doklady - za měsíc březen a červen 2023 k bankovnímu výpisu č. 3 a 6 (ČSOB)

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka svazku za rok 2022 schválena výkonnou radou dne 11. 5. 2023

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obce

- z jednání výkonné rady konaného dne 8. 12. 2022 a 11. 5. 2023

- ze zasedání kontrolní komise konaného dne 24. 7. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2027 zveřejněn na internetových stránkách města Habry, záložka Svazek obcí Haberska od 18. 10. 2023 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 19. 10. 2023, schválen výkonnou radou svazku dne 21. 12. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn na internetových stránkách města Habry, záložka Svazek obcí Haberska dne 11. 1. 2024

Rozpočtové opatření - č. 3/2023 schválené předsedou svazku dne 2. 10. 2023, na internetových stránkách města Habry, záložka Svazek obcí Haberska zveřejněno dne 30. 10. 2023 (pověření schváleno výkonnou radou dne 22. 2. 2018)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 12)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 22)

Faktura

- č. 48/23 ze dne 31. 8. 2023 (KDF č. 9) dodavatel Ladislav Bárta IČO 14783061 na částku 129 580 Kč vč. DPH za "barevnou přílohu Posla Haberska na rok 2024 - kalendář Svazku obcí Haberska ", uhrazena dne 11. 9. 2023 výpis č. 9 (ČSOB), zaúčtováno na účet 501

- č. 1300844 ze dne 20. 9. 2023 (KDF č. 10) dodavatel LABEL spol. s r.o. IČO 18602045 na částku 29 871,60 Kč vč. DPH za tisk novin "Posel svazku obcí Haberska - č. 3", uhrazena dne 3. 10. 2023 výpis č. 10 (ČSOB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 k běžným účtům (Československá obchodní banka, a.s., Česká národní banka)

Účetní doklady - za měsíc září a říjen 2023 k bankovnímu výpisu č. 9 a 10 (ČSOB)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 30. 11. 2023

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 18. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2024

Účetnictví ostatní - účetní výkazy a účetní záznamy vyhotoveny dne 25. 1. 2024

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obce - z jednání výkonné rady konaného dne 31. 8. 2023, 30. 11. 2023 a 21. 12. 2023