Krajský úřad Kraje Vysočina
odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 3880/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Haberska

se sídlem Žižkovo náměstí 66, 582 81 Habry, IČO: 70188424
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 7. září 2020 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. září 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **27. ledna 2021** 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 27. ledna 2021.

Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Haberska
Žižkovo náměstí 66
582 81 Habry

Přezkoumání vykonala:
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Miloslava Neubauerová**
  pověření číslo 20205060508 5

Podklady předložili: **Luděk Kovařík - předseda**
Radka Prchalová - 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 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 nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. **Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Haberska za rok 2020**

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 2020 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	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Habry 27. ledna 2021

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Miloslava Neubauerová

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 Haberska s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 27. ledna 2021.

Luděk Kovařík

.....
předseda DSO

SVAZEK OBCÍ HABERSKA
ŽIŽKOVO NÁMĚSTÍ 66
582 81 HABRY
IČ: 701 88 424, tel.:569 44

.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí Haberska	Luděk Kovařík
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města (záložka Svazek obcí Haberska) od 9. 3. do 21. 5. 2020, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 9. 3. 2020, schválen výkonnou radou svazku dne 21. 5. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 21. 5. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce města Habry (záložka Svazek obcí Haberska), kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020
Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen výkonnou radou svazku dne 19. 1. 2019, zveřejněn od 16. 1. 2020 na internetových stránkách města (záložka Svazek obcí Haberska) včetně oznámení na úřední desce města, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2020
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2020
Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2021 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města (záložka Svazek obcí Haberska) od 21. 10. do 19. 12. 2019, členským obcím svazku předán dne 21. 10. 2019, schválen výkonnou radou svazku dne 19. 12. 2019. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 16. 1. 2020 na internetových stránkách města Habry (záložka Svazek obcí Haberska) včetně oznámení na úřední desce města, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města (záložka Svazek obcí Haberska) od 28. 11. do 19. 12. 2019, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 28. 11. 2019
Rozpočtové opatření - schválené předsedou svazku:
číslo 1 dne 3. 3. 2020, zveřejněno od 16. 3. 2020 na internetových stránkách
na úřední desce města (záložka Svazek obcí Haberska) zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněno dosud
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktura číslo 1 až 13)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktura číslo 1 až 11)
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání výkonné rady svazku ze dne 19. 12. 2019, 20. 2. 2020 a 21. 5. 2020
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2020 (Poštovní spořitelna, Česká národní banka)
Účetní závěrka svazku za rok 2019 schválena výkonnou radou svazku dne 21. 5. 2020
Účetní doklad - za měsíce leden až červen 2020 (doklady k bankovnímu účtu Československé obchodní banky, a. s., číslo výpisu 2020/1 až 2020/6)
Účetní deník - předložen za měsíce leden až červen 2020

Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 - 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města (záložka Svazek obcí Haberska) od 29. 10. do 17. 12. 2020, schválen výkonnou radou svazku dne 17. 12. 2020. Schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 29. 12. 2020 na internetových stránkách města Habry (záložka Svazek obcí Haberska) včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020
schválena předsedou svazku:
číslo 2 dne 29. 6. 2020, zveřejněno od 16. 7. 2020 na internetových stránkách
číslo 3 dne 5. 10. 2020, zveřejněno od 30. 10. 2020 na internetových stránkách
na úřední desce města Habry zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020
Účetní deník - předložen za měsíce červenec až prosinec 2020
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 1 až 25)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 1 až 21)
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (Poštovní spořitelna, Česká národní banka)
Účetní doklady - za měsíce červenec až prosinec 2020 (doklady k bankovnímu účtu Poštovní spořitelny, číslo výpisu 2020/7 až 2020/12)
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 21. 11. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 18. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2021
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání výkonné rady svazku ze dne 27. 8. 2020, 19. 11. 2020 a 17. 12. 2020