

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Nová Lída

se sídlem Mariánské náměstí 718, 394 94 Černovice, IČO: 04225317
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 1. srpna 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 **20. 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 předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 20. března 2023.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Nová Lída
Mariánské náměstí 718
394 94 Černovice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235076443_1

Bc. Petra Kolínská

Podklady předložili:

Mgr. Jaromír Pařík - předseda
Ing. Alžběta Kolářová - ředitelka
Ing. Michaela Šustrová - 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 Nová Lída **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.

V návrhu rozpočtu DSO na rok 2021 bylo uvedeno, že "Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu FIN 2- 12 M k datu 31. 10. 2020 je nedílnou součástí návrhu rozpočtu", uvedený výkaz však zveřejněn nebyl. Vzhledem ke skutečnosti, že návrh rozpočtu byl zveřejněn až v měsíci červnu 2021, měla být zveřejněna informace již o skutečném plnění rozpočtu roku 2020.

Přijato nápravné opatření (informace ze dne 16. 6. 2022)

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2022 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Nová Lída 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	4,11 %
Podíl závazků na rozpočtu	12,02 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 21. března 2023

Bc. Petra Kolínská

.....
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 námítky 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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Nová Lípa	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Nová Lípa byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 18. 10. 2021 do 4. 11. 2021, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 18. 10. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen Shromážděním starostů dne 4. 11. 2021, zveřejněn dne 12. 11. 2021 na internetových stránkách DSO, 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 od 13. 4. 2022 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 13. 4. 2022, schválen bez výhrad Shromážděním starostů dne 16. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 17. 6. 2022 na internetových stránkách DSO, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2022

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2022 (faktury č. 1 - 7)

Faktury

- č. 9001985395 ze dne 11. 3. 2022 dodavatel Okay s.r.o. IČO 60719257 na částku 1 048 Kč vč. DPH za nákup kancelářských potřeb, uhrazena dne 7. 3. 2022 výpis č. 3 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 501

- č. 4220023 ze dne 9. 3. 2022 dodavatel ALFATONERY.cz IČO 14164990 na částku 1 287 Kč vč. DPH za tonery do tiskárny Brother TN - 2320, uhrazena dne 9. 3. 2022, výpis č. 3 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 501

- č. 622024101 ze dne 10. 3. 2022 dodavatel SEVT a.s. IČO 45274851 na částku 1 508 Kč vč. DPH za nákup kancelářského materiálu, uhrazena dne 9. 3. 2022, výpis č. 3 (ČSOB a.s.), zaúčtováno na účet 501

Bankovní výpisy - předložen stav ke dni 30. 6. 2022 (ČNB, ČSOB a.s. - běžné účty, ČSOB a.s. - spořicí účet)

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za období červen 2022

Účetnictví ostatní - účetní závěrka DSO Nová Lípa za rok 2021 schválena Shromážděním starostů dne 16. 6. 2022

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis ze Shromáždění starostů č. 2/2021 konané dne 4. 11. 2021

zápis ze Shromáždění starostů č. 1/2022 konaného dne 16. 6. 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

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktury č. 1 - 15)

Faktury

- č. 345220050563 ze dne 1. 12. 2022 (KDF č. 15) dodavatel HP TRONIC Zlín, spol. s r.o. IČO 49973053 na částku 838 Kč vč. DPH za nákup klávesnice YENKEE YKB 2 000 (1 ks), uhrazena dne 5. 12. 2022 výpis č. 12 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 501

- č. 601-2236289 ze dne 7. 12. 2022 (KDF č. 14) dodavatel Edenred CZ s.r.o. IČO 24745391 na částku 4 620 Kč vč. DPH za dobítí - Edenred Card (Stravenková peněženka), uhrazena dne 6. 12. 2022 výpis č. 12 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 528
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (ČNB, ČSOB a.s. - běžné účty, ČSOB a.s. - spořicí účet)
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022
- Plán inventur ze dne 30. 11. 2022
- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15. 12. 2022
- Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2023
Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za období prosinec 2022
Informace o přijatých opatřeních - ze dne 16. 6. 2022 doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 22. 6. 2022
Účetnictví ostatní - účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 15. 1. 2023
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis ze Shromáždění starostů č. 3/2022 konaného dne 24. 11. 2022