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

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 40373/2020 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Plynofikace Ledečska - svazek obcí

se sídlem Leština u Světlé 51, 582 86 Leština u SVětlé, IČO: 70893802
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. října 2019 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 **29. října 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **16. dubna 2020** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí 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 16. dubna 2020.

Místo provedení dílčího přezkoumání: DSO Plynofikace Ledečska - svazek obcí
Leština u Světlé 51
582 86 Leština u Světlé

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonala:
- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Radka Pospíchalová**
  pověření číslo 20195084321_7

Podklady předložili: **Jiří Novák - předseda**
Lenka Kotanová - 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 dobrovolného svazku obcí Plynofikace Ledečska - svazek obcí **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky již byly napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2019 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Plynofikace Ledečska - svazek obcí za rok 2019

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovodit ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření územního celku v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	25,48 %
Podíl závazků na rozpočtu	6,66 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V důsledku objektivně nepředvídatelných skutečností z důvodu pandemie koronaviru a v návaznosti na usnesení vlády č. 194 ze dne 12. března 2020, kterým vláda České republiky vyhlásila nouzový stav, nebylo možné realizovat konečné přezkoumání hospodaření standardním způsobem (šetřením přímo na místě). Konečné přezkoumání hospodaření bylo provedeno v omezeném rozsahu, po vstupním posouzení rizikovosti jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a obcí poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 23. 4. 2020.

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-11-

Ing. Radka Pospíchalová

.....
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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 16. dubna 2020.

Územní celek 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.

Územní celek 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.

Územní celek 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 pří přezkoumání obsahující 1 stranu.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Plynofikace Ledečska - svazek obcí	Předseda svazku
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Plynofikace Ledečska - svazek obcí byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2019 zveřejněn na internetových stránkách svazku a úředních deskách členských obcí od 23. 10. do 20. 11. 2018
Schválený rozpočet - na rok 2018 schválen Členskou schůzí svazku obcí - Plynofikace Ledečska dne 20. 11. 2018, zveřejněn od 29. 11. 2018 na internetových stránkách svazku a oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Rozpočtová opatření - rok 2019
schváleno předsedou svazku (pravomoc k provádění rozpočtových opatření schválena Členskou schůzí svazku obcí - Plynofikace Ledečska dne 21. 6. 2016):
- č. 1 dne 30. 6. 2019, zveřejněno od 17. 7. 2019 na internetových stránkách
na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby - zveřejněno dosud
Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách svazku a úředních deskách členských obcí od 6. 2. do 5. 3. 2019, schválen Členskou schůzí svazku obcí - Plynofikace Ledečska dne 5. 3. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 6. 3. 2019 na internetových stránkách svazku a oznámení na úředních deskách členských obcí, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2019
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura č. 1 až 3)
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktura č. 1 až 23)
Bankovní výpis - předložen ke dni 30. 9. 2019 (ČSOB, a.s. - Poštovní spořitelna)
Účetní doklady - za měsíc leden až září 2019 (ČSOB, a.s. - Poštovní spořitelna – bankovní výpis č. 2019/1 až 2019/9)
Pokladní kniha - předložena ke dni 30. 9. 2019
Pokladní doklady - za měsíc leden až červenec 2019 (výdajové pokladní doklady č. V1 až V9)
Zápisy z Členských schůzí svazku obcí - Plynofikace Ledečska předloženy ze dne 20. 11. 2018 a 5. 3. 2019
Účetní závěrka svazku za rok 2018 schválena Členskou schůzí svazku obcí - Plynofikace Ledečska dne 5. 3. 2019

Při dalším dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2019 nebyly předmětem kontroly
- Plán inventur ze dne 19. 11. 2019
- Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2020