

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Haberska**

se sídlem Žižkovo náměstí 66, 582 81 Habry, IČO: 70188424  
za rok 2019

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. listopadu 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 **2. prosince 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **24. února 2020** 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 24. února 2020.

**Místo provedení přezkoumání:**  
Haberska

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí

Žižkovo náměstí 66  
582 81 Habry

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20195084321\_8

**Bc. Lenka Sušilová**

- kontrolor:  
pověření číslo 20195020870

**Bc. Žaneta Hanusová**

**Podklady za DSO 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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Předložením kupní smlouvy ze dne 27. 3. 2018 na dodávku kompostérů pro občany Svazku obcí Haberska ve výši 1 296 000,- Kč bez DPH (1 568 160,- Kč včetně DPH) bylo zjištěno, že daná smlouva nebyla do patnácti dnů od podpisu smlouvy na profilu zadavatele zveřejněna (zveřejněna dne 13. 4. 2018)

napraveno

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

## C. Závěr

### I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Haberska 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 DSO v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2019 nebyla zjištěna rizika vyplývající z chyb uvedených v části C. I. této zprávy, 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	4,05 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Habry 24. února 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Bc. Lenka Sušilová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-14-

*Sušilová*

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Bc. Žaneta Hanusová - přítomna u dílčího přezkoumání

## Poučení

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** přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě příslušnému přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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**.

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 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 24. února 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Luděk Kovařík

.....  
předseda DSO

SVAZEK OBCÍ HABERSKA  
ŽIŽKOVO NÁMĚSTÍ 66  
582 81 HABRY  
IČ: 701 88 424, tel.: 569 441 217

.....  
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:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2020 až 2022, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města (záložka Svazek obcí Haberska) od 16. 10. do 22. 11. 2018, schválen výkonnou radou svazku dne 22. 11. 2018, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 27. 11. 2018 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 2019 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města Habry (záložka Svazek obcí Haberska) od 16. 10. do 22. 11. 2018, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 18. 10. 2018

Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen výkonnou radou dne 22. 11. 2018, zveřejněn od 27. 11. 2018 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

Rozpočtové opatření schválené předsedou svazku:

č. 2 dne 10. 6. 2019, zveřejněno od 20. 6. 2019 na internetových stránkách na úřední desce města zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách města Habry (záložka Svazek obcí Habry) od 26. 2. do 9. 5. 2019, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 27. 2. 2019, schválen výkonnou radou svazku dne 9. 5. 2019 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 15. 5. 2019 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

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 (fa. č. 1 – 18)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (fa. č. 1 – 33)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2019 (ČNB, Poštovní spořitelna)

Účetní doklady - za měsíce 1 - 9 rok 2019 (doklady k bankovním výpisům Poštovní spořitelny č. 2019/1 - č. 2019/9)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání výkonné rady svazku ze dne 13. 11. a 22. 11. 2018 a ze dne 12. 2., 9. 5. a 29. 8. 2019

**Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtové opatření schválené předsedou svazku:

č. 3 dne 15. 11. 2019, zveřejněno od 25. 11. 2019 na internetových stránkách na úřední desce města 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. 2019

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2019

Rozvaha:

- sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019
- předložena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2019  
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (fa. č. 1 – 24)  
Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2019 (fa. č. 1 – 33)  
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2019 (ČNB, Poštovní spořitelna)  
Účetní doklady - za měsíce 10 - 12 rok 2019 (doklady k bankovním výpisům Poštovní spořitelny č. 2019/10 - č. 2019/12)  
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2019  
Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur pro rok 2019 ze dne 29. 8. 2019.  
Presenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace ze dne 12. 11. 2019.  
Inventarizační zpráva ze dne 27. 1. 2020. Inventurní soupisy sestaveny ke dni 31. 12. 2019  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání výkonné rady svazku ze dne 21. 11. a 19. 12. 2019