

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Plynovod Březí, Rozseč,
Borovník**

se sídlem Březí 57, 594 53 Osová Bítýška, IČO: 65766407
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19. srpna 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 **17. září 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **16. března 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 a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 17. března 2021.

Místo provedení dílčího přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Plynovod Březí,
Rozseč, Borovník
Březí 57
594 53 Osová Bítýška

Místo provedení konečného přezkoumání: Krajský úřad Kraje Vysočina

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Lenka Kalinová**
pověření číslo 20205060508_4

Podklady předložili:

Jan Štourač - jednatel
Ing. Ladislav Melichar - zástupce jednatele
Věra Hejtmánková - 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 Plynovod Břeží, Rozseč, Borovník **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 Plynovod Břeží, Rozseč, Borovník za rok 2020 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

II. Rizika, která lze dovést 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	94,78 %
Podíl závazků na rozpočtu	78,27 %
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. 196 ze dne 26. února 2021, 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 rizikovitosti

jednotlivých předmětů přezkoumání, na základě výsledků dílčího přezkoumání hospodaření a DSO poslaných elektronických (písemných) podkladů při konečném přezkoumání hospodaření.

- *Vysoký podíl pohledávek na rozpočtu svazku (94,78 %) byl způsoben předpisem vydané faktury v celkové výši 178 957 Kč za pronájem plynárenského zařízení za rok 2020, která byla uhrazena až v měsíci lednu 2021.*
- *Vysoký podíl závazků na rozpočtu svazku (78,27 %) je způsoben neuhrazením faktur došlých v roce 2020 od dodavatele firmy GasNet za údržbu plynárenských zařízení a za služby s tím spojené v celkové výši 145 957,46 Kč.*

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 18. března 2021

Lenka Kalinová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-6-

Kalinová

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 17. března 2021.

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 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.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Plynovod Březí, Rozseč, Borovník	do datové schránky / poštovní přepravou
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Plynovod Březí, Rozseč, Borovník byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2020 předán členským obcím ke zveřejnění dne 2. 12. 2019 a zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Březí dne od 2. 12. 2019 do 30. 12. 2019

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen valnou hromadou dobrovolného svazku obcí Plynovod Březí, Rozseč, Borovník dne 30. 12. 2019, schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce Březí (za svazek) dne 29. 1. 2020, současně na úředních deskách členských obcí oznámení, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření předán členským obcím ke zveřejnění dne 14. 6. 2020, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách svazku obce Březí od 14. 6. 2020 do 30. 6. 2020, schválen valnou hromadou dobrovolného svazku obcí Plynovod Březí, Rozseč, Borovník dne 30. 6. 2020, schválený závěrečný účet dobrovolného svazku za rok 2019 zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 15. 7. 2020, současně na úředních deskách členských obcí oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do jeho listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2020, celkem evidováno 1 - 3 faktury

Faktura - fa. č. 200082, ze dne 14. 2. 2020, dodavatel Miloslav Všetická, Syrovice, IČO 60388161, ve výši 944 Kč, technická pomoc obci, úhrada dne 17. 2. 2020 - MONETA Bank, výpis č. 2020/2

fa. č. 200231, ze dne 12. 3. 2020, dodavatel Miloslav Všetická, Syrovice, IČO 60388161, ve výši 472 Kč, technická pomoc obci, úhrada dne 18. 3. 2020 - MONETA Bank, výpis č. 2020/3

fa. FV2004488, ze dne 3. 4. 2020, dodavatel ALIS spol. s r.o., Česká Lípa, IČO 65766407, ve výši 6 353 Kč, udržovací poplatky za program KEO 2020, úhrada dne 15. 4. 2020 - MONETA Bank, výpis č. 2020/4

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 8. 2020 - MONETA BANK

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za období 8/2020

Dohody o provedení práce - ze dne 1. 1. 2020, na zajištění zaúčtování dokladů a provedení měsíčních uzávěrek v rozsahu 120 hodin za rok

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 30. 12. 2019, 27. 3., 30. 6. 2020

Účetní závěrka - za rok 2019 byla schválena valnou hromadou svazku dne 30. 6. 2020

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

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

Faktura - FV2007897, dodavatel ALIS spol. s r.o., Česká Lípa, IČO 00672416, ze dne 8. 9. 2020, nákup programu KEO 4 v celkové hodnotě 11 355 Kč, úhrada dne 1. 10. 2020, výpis č. 2020/10 Moneta Bank

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2020 - MONETA BANK

Evidence majetku - předložena k 31. 12. 2020, přírůstek u účtu 018

Inventurní soupisy majetku a závazků - předloženy ke dni 31. 12. 2020, Příkaz k provedení inventarizace ze dne 1. 12. 2020, Harmonogram inventarizace 1. 12. 2020, Plán inventarizace ze dne 1. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 8. 1. 2021

Mzdová agenda - rekapitulace mzdových nákladů za období 12/2020

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 30. 11. 2020,
29. 12. 2020