

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

se sídlem Březí 57, 594 53 Osová Bítýška, IČO: 65766407  
za rok **2019**

Přezkoumání hospodaření za rok 2019 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. 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 **15. listopadu 2019** jako dílčí přezkoumání a dne **12. června 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 12. června 2020.

**Místo provedení přezkoumání:** Plynovod Březí, Rozseč, Borovník  
Březí 57  
594 53 Osová Bítýška

**a** Krajský úřad Kraje Vysočina

### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Ing. Bc. Josef Šenk**  
pověření číslo 20195084321\_14

- kontrolor: **Ing. Michael Vecheta**  
pověření číslo 20195041723\_10

**Podklady za DSO předložila:** **Věra Hejtmánková - 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 Plynovod Březí, 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.**

Závěrečný účet svazku obcí Plynovod Březí, Rozseč, Borovník schválila valná hromada svazku dne 15. 6. 2018, informace o přijetí opatření byla doručena na krajský úřad až dne 10. 7. 2018, tj. až po uplynutí zákonem stanové lhůty.  
**napraveno**

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

### C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Plynovod Březí, Rozseč, Borovník 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, 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	96,54 %
Podíl závazků na rozpočtu	80,80 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

- *Vysoký podíl pohledávek na rozpočtu svazku (96,54 %) byl způsoben předpisem vydané faktury v celkové výši 178 957 Kč za pronájem plynárenského zařízení za rok 2019, která byla uhrazena až v měsíci lednu 2020.*



- Vysoký podíl závazků na rozpočtu svazku (80,80 %) je způsoben neuhrazením faktur došlých v roce 2019 od dodavatele firmy GasNet za údržbu plynárenských zařízení a za služby s tím spojené v celkové výši 149 466,46 Kč.

Jihlava, 12. června 2020

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Bc. Josef Šenk

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Michael Vecheta

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-12-

.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

přítomen pouze 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** 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**.

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 jednatel dobrovolného svazku obcí Plynovod Březí, Rozseč, Borovník s tím, že se vzdává práva

podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 12. června 2020.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 1 stranu.

Jan Štourač

.....  
jednatel DSO



.....  
podpis DSO

**PLYNOFIKACE OBČÍ**  
sdružení obcí  
Březí, Rozseč a Borovník  
IČO: 657 66 407

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Plynovod Březí, Rozseč, Borovník	Jan Štourač
2	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 2019 předán členskými obcemi ke zveřejnění dne 6. 12. 2018 a zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Březí dne od 6. 12. 2018 do 28. 12. 2018
- Schválený rozpočet - na rok 2019 schválen valnou hromadou dobrovolného svazku obcí Plynovod Březí, Rozseč, Borovník dne 28. 12. 2018, schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 25. 1. 2019, 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 2018 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření předán členskými obcemi ke zveřejnění dne 23. 5. 2019, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách svazku obce Březí od 24. 5. 2019 do 14. 6. 2019, schválen valnou hromadou dobrovolného svazku obcí Plynovod Březí, Rozseč, Borovník dne 14. 6. 2019, schválený závěrečný účet dobrovolného svazku za rok 2018 zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 14. 6. 2019, 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 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
- Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2019
- Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2019 (faktury č. 19-001-00001 až č. 19-001-00003)
- Bankovní výpis - předložen ke dni 30. 9. 2019 (MONETA Money Bank)
- Účetní doklady - za měsíce leden až září roku 2019 (doklady k bankovnímu výpisu č. 2019/1 ze dne 31. 1. 2019 až č. 2019/9 ze dne 30. 9. 2019)
- Informace o přijatých opatřeních - ze dne 14. 6. 2019 doručena na Krajský úřad Kraje Vysočina dne 30. 6. 2019
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předloženy ze dne 28. 12. 2018, 14. 6. 2019
- Účetní závěrka svazku obcí Plynovod Březí, Rozseč, Borovník za rok 2018 schválena valnou hromadou svazku dne 14. 6. 2019

**Při další 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 soupis majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2019
  - Plán inventur ze dne 28. 11. 2019
  - Příkaz jednatele svazku obcí č. 1/2019 k inventarizaci majetku ze dne 1. 12. 2019
  - Inventarizační zpráva ze dne 10. 1. 2020