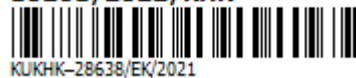




10261/2022/KHK



**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Plynofikace, IČ: 71184341
za rok 2021**

Přezkoumání se uskutečnilo ve dnech:

- 01.09.2021
- 27.01.2022

Konečné přezkoumání bylo provedeno elektronickým způsobem, bez kontroly na místě.

na základě písemné žádosti dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Plynofikace v souladu s ustanovením § 42 odst. 1 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, ve znění pozdějších předpisů, a v souladu se zákonem č. 420/2004 Sb., o přezkoumávání hospodaření územních samosprávných celků a dobrovolných svazků obcí, ve znění pozdějších předpisů.

Zahájeno bylo dne doručením Oznámení o zahájení přezkoumání hospodaření v souladu s § 5 odst. 3 zákona č. 420/2004 Sb. a s § 5 odst. 2 písm. b) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole, ve znění pozdějších předpisů.

**Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Plynofikace
102
544 42 Svazek obcí Plynofikace, Choustníkovo**

Hradiště

Zástupci za Dobrovolný svazek obcí:

předseda svazku - Vratislav Vopálka
účetní - Eva Bittnerová

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
Libuše Vacková
- kontroloři:
Bc. Jaroslava Macháčová

**Pověření k přezkoumání ve smyslu § 5 č. 420/2004 Sb. a § 4 a § 6 zákona č. 255/2012 Sb.
vydal Krajský úřad Královéhradeckého kraje dne 29.06.2021**

Předmět přezkoumání:

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje uvedené v § 2 odst. 1 a 2 zákona č. 420/2004 Sb., posouzené podle hledisek uvedených v § 3 tohoto zákona. 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.

Poslední kontrolní úkon, tj. vyhodnocení vyžádaných podkladů, byl učiněn dne 27.01.2022.

A. Přezkoumané písemnosti

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Plynofikace byly přezkoumány následující písemnosti:

Návrh rozpočtu

Návrh rozpočtu byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce DSO dne 23.11.2020 a současně byl zveřejněn na fyzických úředních deskách členských obcí před schválením ve výboru DSO.

Střednědobý výhled rozpočtu

Střednědobý výhled rozpočtu je sestaven na období r. 2018-2022, obsahuje všechny potřebné údaje v souladu se zákonem. Obsahuje i vyčíslení ročních splátek úvěru s tím, že je uvedena i doba splácení úvěrů. Schválený střednědobý výhled rozpočtu je zveřejněn stále zveřejněn na elektronické úřední desce DSO.

Rozpočtová opatření

V kontrolovaném období bylo provedeno a schváleno jedno rozpočtové opatření.

Schválený rozpočet

Výbor svazku schválil dne 10.12.2020 rozpočet na rok 2021 jako přebytkový ve výši příjmů 91 600,- Kč a výdajů ve výši 53 250,- Kč. Přebytek rozpočtu ve výši 38 350,- Kč, je určen ke splátkám dlouhodobých přijatých úvěrů ve výši 88 000,- Kč a zároveň došlo k zapojení rezerv z minulých let ve výši 49 650,- Kč. Jako závazné ukazatele rozpočtu byl stanoven objem paragrafů RS.

Závěrečný účet

Závěrečný účet svazku za rok 2020 byl sestaven, projednán a následně schválen ve svazku dne 11.05.2021 a to bez výhrad. Návrh ZÚ byl v souladu se zákonem vyvěšen na elektronické úřední desce dne 14.04.2021 a současně byl tentýž den zveřejněn na úředních deskách členských obcí 15 dnů před schválením ve výboru svazku. Schválený ZÚ byl zveřejněn na elektronické úřední desce členských obcí dne 12.05.2021.

V tento den byla rovněž schválena účetní závěrka DSO.

Výkaz zisku a ztráty

Kontrolován byl výkaz k 30.6.2021 a k 31.12.2021, nedostatky zjištěny nebyly. Kontrolou vazby na výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu bylo zjištěno, že zůstatky vybraných nákladových a výnosových účtů odpovídají sumám příslušných položek RS z výkazu Fin-2-12, rozpočtová skladba byla tedy řádně dodržována.

Rozvaha

Kontrolována byla rozvaha k 30.6.2021 a k 31.12.2021. Nedostatky zjištěny nebyly, skutečnosti zachycené v zůstatcích jednotlivých účtů jsou v souladu s jejich obsahovým určením.

Kontrolou ročních obrátů účtů 401 a 403 nebyly zjištěny nedostatky, účetní operace zde proúčtované jsou v souladu s jejich obsahovým určením a stanovenými účetními postupy

Inventurní soupis majetku a závazků

Na základě elektronicky zaslaných inventurních soupisů byla provedena kontrola inventarizace k 31.12.2021 účtu 231. Dále byla předložena inventarizační zpráva. Vzhledem k

mimořádným okolnostem, omezeným pracovním kapacitám a nízké vnímané rizikovosti daného předmětu nebyl předmět přezkoumání podroben detailnímu prověřování. Detailní prověřování tohoto předmětu přezkoumání bude provedeno v závislosti na posouzení jeho rizikovosti v příštích obdobích.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu

Předložen výkaz Fin 2-12M sestavený k 30.6.2021 a k 31.12.2021

Příloha rozvahy

Předložen výkaz přílohy rozvahy sestavený k 30.6.2021 a k 31.12.2021.

Pokladní kniha (deník)

Předložena pokladní kniha za období leden až červen 2021, v pokladně bylo účtováno pouze za měsíc červen.

Bankovní výpis

Ve vazbě na jednotlivé prvotní účetní doklady a správnost zaúčtování byly položkově kontrolovány bankovní výpisy u účtů vedených u:

- ČS, a.s. č. ú. 1187466349/0800 ZBÚ

- ČS, a.s. č. ú. 184898459/0800 (úvěrový účet)

za období leden až červen a nebyly zjištěny nedostatky

K 31.12.2021 vykazuje úvěrový účet nulový zůstatek

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

K dokladování kontrolovaných agend a zjištění skutečností nutných pro naplnění jednotlivých předmětů a hledisek přezkoumání byly při kontrole podpůrně využity zápisy ze zasedání výboru svazku.

B. Zjištění ze závěrečného přezkoumání

Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Plynofikace

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Plnění opatření k odstranění nedostatků zjištěných

při přezkoumání hospodaření územního celku za předchozí roky

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

při dílčím přezkoumání

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Plynofikace za rok 2021

nebyly zjištěny chyby a nedostatky (§ 10 odst. 3 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.).

II. Při přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Plynofikace za rok 2021

se neuvádí žádná rizika dle § 10 odst. 4 písm. a) zákona č. 420/2004 Sb.

III. Při přezkoumání hospodaření - dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Plynofikace - za rok 2021

Byly zjištěny dle § 10 odst. 4 písm. b) následující ukazatele:

a) podíl pohledávek na rozpočtu územního celku	0,00 %
b) podíl závazků na rozpočtu územního celku	2,57 %
c) podíl zastaveného majetku na celkovém majetku územního celku	0 %

IV. Ověření poměru dluhu dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Plynofikace k průměru jeho příjmů za poslední 4 roky

U Dobrovolného svazku obcí se neuplatňují pravidla rozpočtové odpovědnosti stanovená v § 17 zákona č. 23/2017 Sb., o pravidlech rozpočtové odpovědnosti, proto nebylo provedeno ověření poměru dluhu svazku k průměru jeho příjmů za poslední 4 rozpočtové roky podle právního předpisu upravujícího rozpočtovou odpovědnost (předmět přezkoumání uvedený v § 2 odst. 2 písm. i) zákona č. 420/2004 Sb.).

V. Ostatní sdělení pro přezkoumávaný územní celek

Hradec Králové dne 27.01.2022

Podpisy kontrolorů:

Libuše Vacková
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Bc. Jaroslava Macháčová

Tato zpráva o výsledku přezkoumání:

- je návrhem zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, a je možno ke zjištění v ní uvedené podat písemné stanovisko ve lhůtě do 15 dnů ode dne předání zprávy kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Konečným zněním zprávy se stává, tento návrh okamžikem marného uplynutí lhůty stanovené v § 6 odst. 1 písm. d) zákona č. 420/2004 Sb., k podání písemného stanoviska kontrolorovi pověřenému řízením přezkoumání. Kontrolor pověřený řízením přezkoumání může v odůvodněném případě stanovit lhůtu delší,
- obsah zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Plynofikace byl projednán dne 27.01.2022, o projednání byl vypracován Záznam o projednání Návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření,
- návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření o počtu 7 stran – předán do datové schránky územního celku.

V kontrolovaném období územní celek dle prohlášení statutárního zástupce neprovozoval žádnou hospodářskou činnost, nemá zřízeny peněžní fondy, nevložil žádné peněžité či nepeněžité vklady do právnických osob, neobdržel žádné dotace z národního fondu ani žádné dotace ze svého rozpočtu neposkytoval, nehospodařil s majetkem státu, neručil za závazky jiných osob, neuzavřel kupní, směnnou, darovací, nájemní, pachtovní, zástavní smlouvu, smlouvu o sdružení peněžních prostředků a majetkových hodnot, smlouvu o zřízení věcného břemene, smlouvu o úvěru ani nehospodařil s jinými cizími zdroji, nerealizoval žádnou akci, která by měla povahu veřejné zakázky ve smyslu zákona č. 134/2016 Sb., nepořídil ani neprodal žádný finanční majetek.

Poučení:

Územní celek je ve smyslu ustanovení § 13 odst. 1 písm. b) zákona č. 420/2004 Sb., **povinen přijmout opatření k nápravě chyb a nedostatků** uvedených v této zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření a **podat o tom písemnou informaci** přezkoumávajícímu orgánu, **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 č. 420/2004 Sb., **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.**

Nesplněním těchto povinností se územní celek dopustí přestupku podle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona č. 420/2004 Sb. a za to se uloží územnímu celku podle ustanovení § 14 odst. 2 zákona č. 420/2004 Sb. pokuta do výše 50 000,-Kč.

Rozdělovník:

1. Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí Plynofikace
2. Královéhradecký kraj

KONTAKTY:

Libuše Vacková 736 521 913 lvackova@kr-kralovehradecky.cz

Bc. Jaroslava Macháčová 725 301 865 jmachacova@kr-kralovehradecky.cz