

## Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 18571/2022 KO

### Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Krupsko

se sídlem Horní Krupá 49, 580 01 Havlíčkův Brod, IČO: 71214488  
za rok 2021

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne pondělí 30. srpna 2021 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 **22. září 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **29. března 2022** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne úterý 29. března 2022.

**Místo provedení přezkoumání:**  
obcí Krupsko

Dobrovolný svazek obcí Dobrovolný svazek

Horní Krupá 49  
580 01 Havlíčkův Brod

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20215056338\_2

**Bc. Lenka Sušilová**

**Podklady předložili:**

**Václav Lacina - předseda**  
Radka Kruntorádová - 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 Dobrovolný svazek obcí Krupsko **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 2021 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Dobrovolný svazek obcí Krupsko za rok 2021 **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 2021 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Horní Krupá, úterý 29. března 2022

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Bc. Lenka Sušilová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA**  
Odbor kontroly  
Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava  
-14-

.....  
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.

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**.

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

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 Dobrovolný svazek obcí Krupsko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 29. března 2022

Václav Lacina

.....  
předseda DSO

DOBROVOLNÝ SVAZEK OBČÍ  
KRUPSKO  
Horní Krupá 49, 580 01 Havlíčkův Brod  
IČ: 712 14 488

.....  
podpis předsedy DSO

#### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Dobrovolný svazek obcí Krupsko	Václav Lacina
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Krupsko byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách svazku od 30. 10. do 27. 11. 2020, schválen představiteli obcí Dobrovolného svazku obcí Krupsko dne 26. 11. 2020, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 27. 11. 2020 na internetových stránkách svazku včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2021 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách svazku od 30. 10. do 27. 11. 2020, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 30. 10. 2020

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen představiteli obcí Dobrovolného svazku obcí Krupsko dne 26. 11. 2020, zveřejněn od 27. 11. 2020 na internetových stránkách svazku včetně oznámení na úřední desce obce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2020 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách svazku od 30. 4. do 21. 5. 2021, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 30. 4. 2021, schválen představiteli obcí Dobrovolného svazku obcí Krupsko dne 20. 5. 2021 bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 21. 5. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce svazku, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2021

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2021

Účetní deník - za měsíce leden až srpen předložen ke dni 31. 8. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2021 (fa. č. 1 – 2)

Faktura č. FV2106722 vystavena dne 22. 4. 2021, dodavatel ALIS spol. s r.o. IČO: 00672416 za roční udržovací poplatek KEO ve výši 3 896 Kč, uhrazena dne 27. 4. 2021 výpis z KB č. 1 (zaúčtováno na účet 518)

Bankovní výpis - předložen výpis k účtu KB za srpen 2021

Účetní doklady - za období leden až srpen 2021 k bankovním výpisům KB č. 1 - 3

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku k 31. 8. 2021

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy představitelů obcí Dobrovolného svazku obcí Krupsko ze dne 26. 11. 2020 a 20. 5. 2021

Účetní závěrka Dobrovolného svazku obcí Krupsko za rok 2020 schválena představiteli obcí DSO Krupsko dne 20. 5. 2021.

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

Rozpočtové opatření:

č. 1 ze dne 8. 11. 2021, zveřejněno dne 8. 11. 2021 na internetových stránkách

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2021

Hlavní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021

Účetní deník - předložen k 31. 12. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (fa. č. 1 – 3)

Faktura č. FV2112562 vystavena dne 6. 11. 2021, dodavatel ALIS spol. s r.o. IČO: 00672416 za smluvní hosting v datovém centru ALIS za rok 2021 ve výši 3 509 Kč, uhrazena dne 8. 11. 2021 výpis z KB č. 6 (zaúčtováno na účet 518)

Bankovní výpisy - předloženy výpisy KB, a.s. za rok 2021

Účetní doklady - účetní doklady za září až prosinec k bankovním výpisům KB

Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur pro rok 2021 ze dne 1. 11. 2021.

Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace ze dne 1. 11. 2021.

Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2022. Inventurní soupisy sestaveny ke dni 31. 12. 2021

Účetní odpisový plán a plán rozpouštění transferů.

Dotace na pořízení DM a rozpouštění - stav k 31. 12. 2021

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis ze schůze představitelů obcí

Dobrovolného svazku obcí Krupsko ze dne 25. 11. 2021