

## **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 **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. srpna 2022 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 **7. září 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **9. května 2023** jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření a podle § 53 zákona č. 128/2000 Sb., o obcích. 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 9. května 2023.

**Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí  
Dobrovolný svazek obcí Krupsko  
Horní Krupá 49  
580 01 Havlíčkův Brod

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20225063451\_5

**Ing. Libor Hartmann**

**Podklady předložili:**

**Ing. Jaroslav Čáp, Ph.D - předseda**  
Radka Kruntorádová - 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 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 2022 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### **C. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření DSO Dobrovolný svazek obcí Krupsko za rok 2022 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 2022 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

**III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:**

<b>Poměrový ukazatel</b>	<b>Hodnota ukazatele</b>
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 9. května 2023

Ing. Libor Hartmann

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

## **P o u č e n í**

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.

Návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření byl v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednán s předsedou DSO a o projednání byl vyhotoven úřední záznam o projednání návrhu zprávy.

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 námítky ke kontrolním zjištěním a požadovat jeho přiložení ke zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, a to do 15 dnů ode dne předání návrhu této zprávy.

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

### **Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	DSO Dobrovolný svazek obcí Krupsko	do datové schránky
1	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:**

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 25. 10. 2021 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 25. 10. 2021

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen shromážděním představitelů obcí dne 26. 11. 2021, zveřejněn na internetových stránkách svazku dne 26. 11. 2021

Rozpočtová opatření - č. 1/2022 schválené shromážděním představitelů obcí dne 12. 5. 2022, zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 13. 5. 2022

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách svazku od 30. 3. 2022 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 30. 3. 2022, schválen bez výhrad shromážděním představitelů obcí dne 12. 5. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 13. 5. 2022 na internetových stránkách svazku

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2022

Účtový rozvrh - na rok 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2022 (faktura č. 1 až 2)

Faktura - č. FV2205474 ze dne 25. 4. 2022 (KDF č. 1) dodavatel ALIS spol. s r.o. IČO 00672416 na částku 3 896 Kč vč. DPH za roční udržovací poplatek za KEO4 2022, uhrazena dne 25. 4. 2022 výpis č. 1 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 8. 2022 (Komerční banka, a.s.)

Účetní doklady - za období leden až srpen 2022 (doklady k bankovnímu výpisu KB č. 1 až č. 3)

Účetnictví ostatní

- Účetní závěrka svazku za rok 2021 schválena shromážděním představitelů obcí dne 12. 5. 2022

- Účetní odpisový plán a plán transferů pro rok 2022

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání shromáždění představitelů obcí konaného dne 26. 11. 2021 a 12. 5. 2022

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2025 zveřejněn na internetových stránkách svazku od 12. 10. 2022 do 1. 11. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 12. 10. 2022, schválen schůzí představitelů obcí dne 31. 10. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 1. 11. 2022 na internetových stránkách svazku

Rozpočtové opatření - č. 2/2022 schválené předsedou DSO dne 1. 11. 2022 (pravomoc schválena schůzí představitelů obcí dne 31. 10. 2022), zveřejněno na internetových stránkách svazku dne 7. 11. 2022

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2022

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2022

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 1 až 9)

## Faktura

- č. 22086 ze dne 5. 11. 2022 (KDF č. 9/2022) dodavatel František Pátek IČO 45587043 na částku 9 250 Kč vč. DPH za chlebičky na akci "Setkání seniorů dne 5. 11. 2022", uhrazena dne 22. 11. 2022 výpis č. 11 (KB), zaúčtováno na účet 513

- č. 2022/12 ze dne 5. 11. 2022 (KDF č. 11/2022) dodavatel Vlasta Slaninová IČO neuvedeno na částku 20 000 Kč vč. DPH za hudební produkci, uhrazena dne 7. 11. 2022 výpis č. 7 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2022 (Komerční banka, a.s.)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmový pokladní doklad č. P1 a výdajový pokladní doklad č. V1)

Pokladní doklady - za měsíc listopad 2022 (příjmový pokladní doklad č. P1 a výdajový pokladní doklad č. V1)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022

- Plán inventur ze dne 31. 10. 2022

- Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 31. 10. 2022

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2023

Vnitřní předpis a směrnice

- Směrnice o finanční kontrole DSO ze dne 31. 10. 2022 schválená schůzí představitelů obcí dne 31. 10. 2022

- Oběh účetních dokladů DSO ze dne 31. 10. 2022 schválený schůzí představitelů obcí dne 31. 10. 2022

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - Zápis ze schůze představitelů obcí konané dne 31. 10. 2022