

Č. j.: KUJI 24325/2022 KO

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Světelsko**

se sídlem Příseka 8, 582 91 Světlá nad Sázavou, IČO: 75051681  
za rok **2021**

Přezkoumání hospodaření za rok 2021 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 18. listopadu 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 **8. prosince 2021** jako dílčí přezkoumání a dne **17. 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 předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 17. března 2022.

### **Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí  
mikroregionu Světelsko  
Příseka 8  
582 91 Světlá nad Sázavou

### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20215065466\_8  
- kontrolor:  
pověření číslo 20215013851\_6

**Ing. Jiří Pejcha**

Ing. Lenka Mířková

### **Podklady předložili:**

**Jaroslav Štefáček - předseda**  
Ilona Císařová - 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 Svazek obcí mikroregionu Světelsko **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 Svazek obcí mikroregionu Světelsko 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:

<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 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Upozorňujeme na znění článku IX Stanov Svazku mikroregionu Světelsko, který v odst. 3 uvádí, že Rada mikroregionu se schází nejméně jedenkrát za dva měsíce.

Příseka, 17. března 2022

Ing. Jiří Pejcha

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Lenka Mířková

.....  
kontrolor – přítomna na dílčím 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** 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 přezkoumávacímu 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 přezkoumávacímu 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 Svazek obcí mikroregionu Světelsko s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne 17. března 2022

Jaroslav Štefáček

.....  
předseda DSO

.....  
podpis předsedy DSO

  
Svazek obcí  
mikroregionu  
SVĚTELSKO

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	DSO Svazek obcí mikroregionu Světelsko	Jaroslav Štefáček
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly



## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Světelsko byly využity následující písemnosti:**

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2022 až 2023, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Příseka (záložka DSO Světelsko) od 20. 11. do 8. 12. 2020, dále doložen mail ze dne 20. 11. 2020 pro členské obce Svazku se žádostí o uveřejnění na jejich úředních deskách

Schválený střednědobý výhled rozpočtu - schválen Shromážděním členů mikroregionu dne 8. 12. 2020, zveřejněn dne 8. 12. 2020 na internetových stránkách obce Příseka (záložka DSO Světelsko) 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 obce Příseka (záložka DSO Světelsko) od 20. 11. do 8. 12. 2020, dále doložen mail ze dne 20. 11. 2020 pro členské obce Svazku se žádostí o uveřejnění na jejich úředních deskách

Schválený rozpočet - na rok 2021 schválen Shromážděním členů mikroregionu dne 8. 12. 2020, zveřejněn od 8. 12. 2020 na internetových stránkách obce Příseka (záložka DSO Světelsko) včetně oznámení na úřední desce, 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 obce Příseka (záložka DSO Světelsko) od 14. 5. do 17. 6. 2021, návrh dále zveřejněn např. na internetových stránkách obce Trpišovice od 17. 5. 2021, doložen mail ze dne 14. 5. 2021 pro členské obce Svazku se žádostí o uveřejnění na jejich úředních deskách, schválen Shromážděním členů mikroregionu dne 17. 6. 2021 bez výhrad, schválený závěrečný účet zveřejněn od 17. 6. 2021 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce obce Příseka (záložka DSO Světelsko), kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby, doložen mail ze dne 17. 6. 2021 pro členské obce Svazku se žádostí o uveřejnění oznámení na jejich úředních deskách

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 11. 2021

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 11. 2021

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 11. 2021

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 11. 2021

Hlavní kniha - sestavena a předložena ke dni 30. 11. 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 11. 2021 (fa. č. 1 – 2)

Účetní závěrka Svazku obcí Mikroregionu Světelsko za rok 2020 schválena Shromážděním členů mikroregionu dne 16. 6. 2021

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápisy z jednání rady mikroregionu včetně - předloženy ze dne 20. 11. 2020, 12. 5. a 22. 11. 2021

Zápisy z jednání Shromážděním členů mikroregionu – předloženy ze dne 8. 12. 2020 a 16. 6. 2021

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2023 až 2024, zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách obce Příseka (záložka DSO Světelsko) od 21. 11. do 14. 12. 2021, doloženo odesláním mailem pro členské obce Svazku se žádostí o uveřejnění na jejich úředních deskách, schválen Shromážděním členů mikroregionu dne 14. 12. 2021, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 14. 12. 2021 na internetových stránkách obce

Příseka (záložka DSO Světelsko) včetně oznámení na úřední desce, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

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 pro rok 2021

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2021 (faktura č. 1 až 2)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2021 (KB, a.s., ČNB)

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2021 (doklady k bankovnímu výpisu č. 12 k účtu vedenému u Komerční banky a k účtu vedenému u ČNB)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2021 (nebyly žádné pohyby)

Evidence majetku - majetek za rok 2021 bez pohybu

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2021, Plán inventur ze dne 14. 12. 2021, Proškolení inventarizační komise dne 14. 12. 2021, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2022

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - ze dne 14. 12. 2021