

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí, plynofikace obcí Borovsko**

se sídlem Náměstí 278, 582 23 Havlíčkova Borová, IČO: 70884129  
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 14. září 2023 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 **2. října 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **27. května 2024** 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 27. května 2024.

**Místo provedení přezkoumání:**  
plynofikace obcí Borovsko

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí,  
Náměstí 278  
582 23 Havlíčkova Borová

**Přezkoumání vykonala:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20235375118

**Ing. Eliška Ferancová**

**Podklady předložili:**

**Ing. Josef Nevole - předseda svazku**  
Magda Hošáková - 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 konečném přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí, plynofikace obcí Borovsko 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.

Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2023 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí, plynofikace obcí Borovsko za rok 2023

nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

II. Rizika, která lze dovést ze zjištěných chyb a nedostatků a která mohou mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnu:

Při přezkoumání hospodaření za rok 2023 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	1,17 %
Podíl závazků na rozpočtu	7,22 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 27. května 2024

Ing. Eliška Ferancová

.....  
kontrolor pověřený 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.

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 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.

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

### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí, plynifikace obcí Borovsko	do datové schránky

## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí, plynofikace obcí Borovsko byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 25. 11. 2022 do 31. 12. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění mailem dne 25. 11. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen valnou hromadou svazku dne 13. 12. 2022, zveřejněn dne 14. 12. 2022 na internetových stránkách DSO

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 26. 4. 2023 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění mailem ze dne 26. 4. 2023, schválen bez výhrad valnou hromadou dne 12. 5. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 15. 5. 2023 na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2023 (faktura č. 1 až 15)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2023 (faktura č. 1 až 24)

Faktury - č. 2235066 ze dne 31. 7. 2023 (KDF č. 15) dodavatel Havlíčkova Borová zemědělská a. s. IČO 25252267 na částku 3 150 Kč vč. DPH za naftu, uhrazena dne 2. 8. 2023, bankovní výpis č. 008 (ČS), zaúčtováno na účet 501

- č. 21/2023 ze dne 20. 7. 2023 (KVF č. 21) odběratel Obec Jitkov IČO 70884129 na částku 1 875 Kč za mulčování, uhrazena dne 27. 7. 2023, bankovní výpis č. 007 (ČS), zaúčtováno na účet 602

Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 8. 2023 k běžnému účtu (Česká spořitelna, a. s.)

Účetní doklady - k bankovnímu výpisu (ČS) za měsíc leden

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2023 (příjmový pokladní doklad č. 1)

Pokladní doklad - Příjmový pokladní doklad č. 1 ze dne 17. 4. 2023 v částce 690 Kč na platbu vydané faktury č. 16

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka DSO za rok 2022 schválena valnou hromadou DSO dne 12. 5. 2023

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - konaných dne 13. 12. 2022, 30. 12. 2022, 12. 5. 2023

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

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2028 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 27. 11. 2023 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 27. 11. 2023, schválen valnou hromadou svazku dne 14. 12. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 18. 12. 2023

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 23)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktura č. 1 až 37)

Faktura - č. 2350101222 ze dne 27. 10. 2023 (KDF č. 20) dodavatel PEKASS a. s. IČO 41693426 na částku 19 746,96 Kč vč. DPH za plaz (2 ks), kladivo (16 ks) uhrazena dne 22. 11. 2023, bankovní výpis č. 011 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 2235104 ze dne 16. 11. 2023 (KDF č. 23) dodavatel Havlíčkova Borová zemědělská a. s. IČO 25252267 na částku 3 890 Kč vč. DPH za naftu, uhrazena dne 1. 12. 2023, bankovní výpis č. 012 (ČS), zaúčtováno na účet 501  
Bankovní výpis - předložen ke dni 31. 12. 2023 k běžnému účtu (Česká spořitelna, a. s.)  
Účetní doklady - k bankovnímu výpisu č. 010 (ČS) za měsíc říjen  
Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2023 (příjmové pokladní doklady č. 1 až 2 a výdajové pokladní doklady č. 1 až 2)  
Evidence majetku - Účetní odpisy dle inventárního čísla za období 12/23  
- Soupis drobného majetku dle skupin a podskupin za období 12/23  
Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023  
Plán inventur na rok 2023 ze dne 22. 11. 2023  
Protokol o proškolení členů inventarizační komise jmenované k provedení inventarizace k 31. 12. 2023 ze dne 22. 11. 2023  
Prezenční listina účastníků k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 22. 11. 2023  
Inventarizační zpráva za rok 2023 ze dne 15. 1. 2024  
Účetnictví ostatní - Účetní výkazy a záznamy sestaveny ke dni 31. 12. 2023 vyhotoveny dne 24. 5. 2024  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - konaných dne 22. 11. 2023, 14. 12. 2023, 29. 12. 2023