

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

se sídlem nám. Svobody 320, 395 01 Pacov, IČO: 70968721  
za rok **2022**

Přezkoumání hospodaření za rok 2022 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11. 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 **27. září 2022** jako dílčí přezkoumání a dne **22. 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 předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 22. května 2023.

**Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí  
mikroregionu Stražiště  
nám. Svobody 320  
395 01 Pacov

**Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20225063451\_7
- kontrolor:  
pověření číslo 20225075025\_8

**Ing. Jaroslava Leixnerová**

Ing. Lenka Mířková

**Podklady předložili:**

**Ing. Lukáš Vlček - předseda**

Martina Krejčová, BBus, Dis. - 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 Svazek obcí mikroregionu Stražiště **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 Svazek obcí mikroregionu Stražiště 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	9,53 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,89 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář:

Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2022

- účet 472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 8 007 822 Kč

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 26. května 2023

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

Ing. Lenka Mířková

.....  
kontrolor - nepřítomen

## 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 telefonicky 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 3 strany.

### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí mikroregionu Stražiště	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## PŘÍLOHA

### Písemnosti využité při přezkoumání

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

Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2022 schválena Členskou schůzí DSO dne 29. 11. 2021, zveřejněna dne 2. 12. 2021 na internetových stránkách DSO, členským obcím svazku předána ke zveřejnění dne 2. 12. 2021, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Návrh rozpočtu - na rok 2022 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 2. 3. 2022 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 2. 3. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2022 schválen Členskou schůzí DSO dne 28. 3. 2022, zveřejněn dne 30. 3. 2022 na internetových stránkách DSO, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - schválena Radou DSO (pravomoc schválena Členskou schůzí DSO dne 18. 12. 2019):

- č. 1 dne 20. 4. 2022, zveřejněno dne 22. 4. 2022

- č. 2 dne 20. 5. 2022, zveřejněno dne 22. 5. 2022

- č. 3 dne 17. 8. 2022, zveřejněno dne 18. 8. 2022

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách DSO

Závěrečný účet - návrh za rok 2021 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 22. 5. 2022 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 22. 5. 2022, schválen bez výhrad Členskou schůzí DSO dne 27. 6. 2022, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 28. 6. 2022 na internetových stránkách DSO, na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

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

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2022 (fa. č. 202271001 až 202271109)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2022 (fa. č. 20220001 až 20220088)

Faktury

- č. 5221398 ze dne 28. 3. 2022 (KDF č. 202271033) dodavatel AB-STORE IČO 28459423 na částku 50 326 Kč vč. DPH (41591,68 Kč bez DPH) za nákup 6 ks Truhlářských hoblic Kids 1000, uhrazena dne 11. 4. 2022 výpis č. 004 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. DDHM466 až DDHM471

- č. 901220049 ze dne 20. 6. 2022 (KDF č. 2022710069) dodavatel Lužánky - středisko volného času Brno, příspěvková organizace IČO 00401803 na částku 59 980 Kč vč. DPH (49 570,24 Kč bez DPH) za nákup 2 ks "Klokanův kufr", uhrazena dne 22. 6. 2022 výpis č. 006 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. DDHM474 a DDHM475

- č. 2022402122 ze dne 14. 7. 2022 (KDF č. 202271082) dodavatel GORDIC spol. s r.o. IČO 47903783 na částku 14 434,09 Kč vč. DPH (11 929 Kč bez DPH) za rozšíření licence k účetnímu programu o Obec Zlátenka, uhrazena dne 18. 7. 2022 výpis č. 007 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 558 (018), inv. č. DDNM006

- č. 202200004 ze dne 13. 7. 2022 (KDF č. 202271087) dodavatel ABC Finančního vzdělávání, o.p.s. IČO 29118531 na částku 38 162 Kč vč. DPH za realizaci projektového dne a 1 ks hry Peníze navíc vč. cestovného, uhrazena dne 29. 7. 2022 výpis č. 007 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 518 a 558 (028), inv. č. DDNM478

- č. 220102877 ze dne 12. 8. 2022 (KDF č. 202271098) dodavatel INDIGOPRINT s.r.o. IČO 27396819 na částku 62 944,20 Kč vč. DPH za pořízení 55 ks bannerů s lištou vč. dopravy, uhrazena dne 15. 8. 2022 výpis č. 008 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 501 Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 8. 2022 (ČS, a.s. (2x) a ČNB - běžné účty)
- Účetní doklady - za měsíc srpen rok 2022 (doklady k bankovnímu výpisu ČS, a.s. č. 008)
- Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2022 (příjmové a výdajové doklady č. 1 až 114)
- Pokladní doklady
  - za měsíc duben rok 2022 (příjmové a výdajové doklady č. 48 až 57)
  - za měsíc srpen rok 2022 (příjmové a výdajové doklady č. 102 až 114)
- Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 8. 2022 (018, 022, 028 a 042)
- Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc srpen 2022
- Účetní závěrka DSO za rok 2021 schválena Členskou schůzí DSO dne 27. 6. 2022
- Smlouva o bezúplatném převodu majetku (Svazek jako převodce) ze dne 31. 8. 2022 (obdarovaný Obec Catoraz IČO 00247936), předmět převodu - zametací vůz Vítra 2040A s příslušenstvím v pořizovací hodnotě 1 439 900 Kč (zůstatková hodnota 227 984,67 Kč), předání majetku schváleno Radou svazku SOM Stražiště dne 16. 11. 2020
- Dohody o provedení práce
  - ze dne 30. 1. 2022 (odborný konzultační pracovník projektu MAP II, os. č. 6012), za duben 2022 sjednána odměna 9 870 Kč, vyplacena dne 13. 5. 2022 výpis č. 005 (ČS, a.s.)
  - ze dne 1. 4. 2022 (úklid pronajatých kancelářských prostor vč. soc. zařízení atd., os. č. 5), za červenec 2022 sjednána odměna 2 520 Kč, vyplacena dne 12. 8. 2022 výpis č. 008 (ČS, a.s.)
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí
  - ze zasedání Členské schůze Svazku obcí mikroregionu Stražiště ze dne 29. 11. 2021, 28. 3. a 27. 6. 2022
  - ze zasedání Rady Svazku obcí mikroregionu Stražiště ze dne 21. 1., 1. 3., 17. 3., 20. 4., 20. 5., 13. 6. a 17. 8. 2022
  - z 2. jednání kontrolní komise Svazku obcí mikroregionu Stražiště ze dne 17. 3. 2022

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

- Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2024 až 2026 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 10. 11. 2022 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 10. 11. 2022, schválen Členskou schůzí DSO dne 28. 11. 2022, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 5. 12. 2022 na internetových stránkách DSO, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 5. 12. 2022
- Rozpočtová opatření - schválena Radou DSO (pravomoc schválena Členskou schůzí DSO dne 18. 12. 2019):
  - č. 5 dne 7. 11. 2022, zveřejněno dne 9. 11. 2022
  - č. 6 dne 12. 12. 2022, zveřejněno dne 16. 12. 2022
- schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách DSO
- 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
- Knihy došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 202271001 až 202271147)
- Knihy odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2022 (faktura č. 20220001 až 20220175)
- Faktury:
  - č. 9 ze dne 1. 9. 2022 (KDF č. 202271111) dodavatel Ing. Pavel Douša IČO 10325123 na částku 145 200 Kč vč. DPH za studii na akci: "Přivaděč pitné vody z vodojemu Roučkovice do vodojemu Lukavec", uhrazena dne 22. 9. 2022 výpis č. 010 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 042

- č. 2022-019 ze dne 1. 9. 2022 (KDF č. 202271112) dodavatel HEURÉKA CZ, spol. s r.o. IČO 25507532 na částku 39 000 Kč (neplátce DPH) za evaluační aplikaci - Portfolionet(c), uhrazena dne 14. 9. 2022 výpis č. 005 (ČS, a.s. - projektový účet), zaúčtováno na účet 558 (018), inv. č. DDNM007
- č. 220100658 ze dne 27. 9. 2022 (KDF č. 202271116) dodavatel SYScore s.r.o. IČO 26082870 na částku 8 782 Kč vč. DPH za nákup monitoru LED Philips 272S1AE-FHD (4 395,04 Kč), klávesnici a další kancelářské vybavení, uhrazena dne 7. 10. 2022 výpis č. 011 (ČS, a.s.), zaúčtováno na účet 501 a 558 (028), inv. č. DDHM475
- č. 220100811 ze dne 22. 11. 2022 (KDF č. 202271133) dodavatel SYScore s.r.o. IČO 26082870 na částku 35 283 Kč vč. DPH za nákup notebooku TP E15 G4, uhrazena dne 28. 11. 2022 výpis č. 007 (ČS, a.s. - projektový účet), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. DDHM474
- Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2022 (2x ČS, a.s., ČNB - běžné účty, ČS, a.s. - vkladový účet)
- Účetní doklady - za měsíc září 2022 období od 21. 9. 2022 do 30. 9. 2022 (doklady k bankovnímu výpisu ČS, a.s. č. 010)
- Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 141)
- Pokladní doklady - za měsíce říjen a listopad 2022 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 120 až 131)
- Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku (úctů 018, 022, 028) ke dni 31. 12. 2022
- Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2022
  - Plán inventur ze dne 19. 12. 2022
  - Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 19. 12. 2022
  - Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2023
- Mzdová agenda - rekapitulace mezd za pracovníky za měsíc prosinec 2022
- Účetní výkazy a účetní záznamy zpracovány ke dni 23. 1. 2023 (výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu) a ke dni 22. 2. 2023 (rozvaha, výkaz zisku a ztráty, příloha)
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:
  - ze zasedání Členské schůze Svazku obcí mikroregionu Stražiště ze dne 28. 11. 2022
  - ze zasedání Rady Svazku obcí mikroregionu Stražiště ze dne 4. 10., 7. 11., 12. 12. 2022