

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Nová Lída**

se sídlem Mariánské náměstí 718, 394 94 Černovice, IČO: 04225317  
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 4. září 2020 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 **23. září 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **3. února 2021** 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 a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 3. února 2021.

**Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí Nová Lída  
Mariánské náměstí 718  
394 94 Černovice

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20205060508\_7

**Ing. Jiří Pejcha**

**Podklady předložily:**

**Ing. Jana Houšková - předsedkyně**  
Ing. Alžběta Kolářová - ředitelka

**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 Nová Lída **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **B. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků**

**Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky byly zjištěny následující chyby a nedostatky:**

Dobrovolný svazek obcí Nová Lípa požádal o přezkoumání hospodaření až dne 23. 7. 2019, čímž nebyla splněna zákonná lhůta, že DSO požádá o přezkoumání hospodaření do 30. 6. běžného roku.

**napraveno**

**Při dílčím přezkoumání DSO za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

## **C. Závěr**

**I. Při přezkoumání hospodaření DSO Nová Lípa za rok 2020**

**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 2020 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	0,18 %
Podíl závazků na rozpočtu	8,69 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

**IV. Ostatní upozornění a sdělení:**

- Dle Článku 8, odst. 4 Stanov je uvedeno, že Shromáždění starostů se schází dle potřeby, nejméně však třikrát ročně. V roce 2020 se Shromáždění starostů sešlo pouze dvakrát, čímž nebylo dodrženo ustanovení Článku 8 Stanov.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 3. února 2021

Ing. Jiří Pejcha

.....  
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.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána – viz Záznam o projednání návrhu zprávy ze dne 3. února 2021.

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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

### Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Nová Lída	do datové schránky
1	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly

## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Nová Lípa byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - na rok 2020 zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách DSO od 8. 11. do 28. 11. 2019, dne 8. 11. 2019 odeslán mail členskými obcím s dokumentem ke zveřejnění na úřední desce

Schválený rozpočet - na rok 2020 schválen shromážděním starostů dne 28. 11. 2019, zveřejněn od 6. 12. 2019 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce DSO, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena předsedkyní DSO:

č. 1 dne 24. 3. 2020, zveřejněno od 30. 3. 2020 na internetových stránkách

na úřední desce DSO zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Závěrečný účet - návrh za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na úřední desce a internetových stránkách DSO od 19. 5. do 11. 6. 2020, schválen shromážděním starostů dne 11. 6. 2020 s výrokem - bez výhrad. Schválený závěrečný účet zveřejněn od 25. 6. 2020 na internetových stránkách včetně oznámení na úřední desce DSO, kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby, dne 19. 5. 2020 odeslán e-mail s Návrhem závěrečného účtu ke zveřejnění na úřední desce

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020 (faktura číslo 1 až 18)

Faktura - č. 1620043976 ze dne 13. 2. 2020 na dodání monitoru Dell SE2719H, částka 10 069 Kč (faktura za přijatou zálohu VS 5220019449 ze dne 31. 1. 2020), dodavatel HP TRONIC Zlín, spol. s r.o., IČO: 49973053, uhrazeno dne 3. 2. 2020, výpis č. 2020/2 k účtu vedenému u ČSOB, zařazeno do majetku na účet 028

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2020 (ČSOB, ČNB)

Účetní doklady - za měsíc červen roku 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 2020/6 k účtu vedenému u ČSOB)

Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 30. 6. 2020

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc červen 2020

Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí - Stanovy dobrovolného svazku obcí Nová Lípa ze dne 25. 6. 2015

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - předloženy ze dne 28. 11. 2019 a ze dne 11. 6. 2020

Účetní závěrka:

Účetní závěrka DSO za rok 2019 schválena shromážděním starostů dne 11. 6. 2020

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

Rozpočtová opatření - rok 2020

schválena předsedkyní DSO:

č. 4 dne 1. 10. 2020, zveřejněno od 13. 10. 2020 na internetových stránkách

č. 5 dne 16. 12. 2020, zveřejněno od 22. 12. 2020 na internetových stránkách

na úřední desce DSO ([www.dsonoavalipa.cz](http://www.dsonoavalipa.cz)) zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna a kde je možno nahlédnout do listinné podoby - zveřejněna dosud

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020  
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020  
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020  
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020 (faktura číslo 1 až 29)  
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (2x ČSOB, ČNB)  
Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 2020/12 k účtu vedenému u ČSOB)  
Evidence majetku - předloženy přírůstky a úbytky majetku ke dni 31. 12. 2020  
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2020, Plán inventur ze dne 30. 11. 2020, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 9. 12. 2020, Inventarizační zpráva ze dne 29. 1. 2021  
Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2020  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - předložen ze dne 1. 10. 2020