

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Nová Lípa

se sídlem Mariánské náměstí 718, 394 94 Černovice, IČO: 04225317
za rok **2023**

Přezkoumání hospodaření za rok 2023 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 20. července 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 **14. srpna 2023** jako dílčí přezkoumání a dne **29. dubna 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 předcházел zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních a projednání návrhu zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření dne 29. dubna 2024.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Nová Lípa
Mariánské náměstí 718
394 94 Černovice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20235344712

Bc. Petra Hlaváčková

Podklady předložili:

Mgr. Jaromír Pařík - předseda
Ing. Alžběta Kolářová - ředitelka
Ing. Michaela Šustrová - 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 Nová Lípa **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 Nová Lípa za rok 2023

n e b y l y z j i š t ě n y c h y b y a n e d o s t a t k y .

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 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	3,36 %
Podíl závazků na rozpočtu	16,11 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 29. dubna 2024

Bc. Petra Hlaváčková

.....
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 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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Nová Lípa	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2023 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 3. 11. 2022 do 30. 11. 2022, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 3. 11. 2022

Schválený rozpočet - na rok 2023 schválen Shromážděním starostů dne 24. 11. 2022, zveřejněn dne 30. 11. 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 předsedou DSO

- č. 1 dne 13. 4. 2023, zveřejněno dne 13. 4. 2023 na internetových stránkách DSO na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2022 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 23. 3. 2023 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 23. 3. 2023, schválen bez výhrad Shromážděním starostů dne 17. 4. 2023, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 24. 4. 2023 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 30. 6. 2023

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2023

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2023

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2023

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2023 (faktury č. 20230001 až 20230013)

Faktura - č. 213018 ze dne 6. 2. 2023 (KDF č. 20230004) dodavatel PROGNO s.r.o. IČO 02848350 na částku 28 036,23 Kč vč. DPH za nákup tabletu, Asus adaptéru a obrazovky, uhrazena dne 27. 2. 2023 výpis č. 2023/2 (ČSOB, a.s.), zaúčtováno na účet 501, 558 (028), inv. č. DSO/14, DSO/15

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2023 (ČNB, ČSOB a.s. - běžné účty, ČSOB a.s. - spořicí účet)

Účetní doklady - k bankovnímu výpisu č. 1/2023 za měsíc leden 2023

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za období leden - červen 2023

Účetnictví ostatní - účetní závěrka DSO Nová Lípa za rok 2022 schválena Shromážděním starostů dne 13. 4. 2023

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis ze Shromáždění starostů č. 3/2022 konaného dne 24. 11. 2022 a č. 1/2023 konané dne 13. 4. 2023

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2029 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 20. 11. do 14. 12. 2023, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 20. 11. 2023, schválen shromážděním starostů dne 11. 12. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 14. 12. 2023 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 předsedou DSO

- č. 2 dne 12. 10. 2023, zveřejněno dne 20. 10. 2023

na internetových stránkách DSO na úředních deskách členských obcí zveřejněno oznámení, kde je zveřejněno v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 10. 1. 2024)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2023 (vyhotoven dne 10. 1. 2024)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 10. 1. 2024)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (vyhotovena dne 10. 1. 2024)

Kniha došlých faktur - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2023 (faktury č. 20230001 až 20230026)

Faktura - č. 213084 ze dne 17. 8. 2023 (KDF č. 2023018) dodavatel PROGNO s.r.o. IČO 02848350 na částku 9 636,95 Kč vč. DPH za nákup mobilního telefonu Samsung Galaxy včetně příslušenství, uhrazena dne 28. 8. 2023 výpis č. 8 (ČSOB), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. DSO/16

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2023 (ČNB, ČSOB - běžné účty, ČSOB - spořicí účet)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2023

- Plán inventur ze dne 30. 11. 2023

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 15. 12. 2023

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2024

Mzdová agenda - předložena rekapitulace mezd za období prosinec 2023

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - konaných ve dnech 12. 10. a 11. 12. 2023