

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Hořepnický region

se sídlem náměstí Prof. Bechyně 79, 394 21 Hořepník, IČO: 70948178
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 12. srpna 2024 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 **16. září 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **7. května 2025** 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 7. května 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Hořepnický region
náměstí Prof. Bechyně 79
394 21 Hořepník

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245358305

Bc. Petra Hlaváčková

Podklady předložili:

Vladimír Kotýnek - předseda
Hana Svobodová - 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 Hořepnický region **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 2024 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Hořepnický region za rok 2024

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 2024 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	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 7. května 2025

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 Hořepnický region	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Hořepnický region byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách DSO Hořepnický region od 6. 11. 2023 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 6. 11. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen na shromáždění zástupců svazku obcí "Hořepnický region" dne 11. 12. 2023, zveřejněn dne 13. 12. 2023 na internetových stránkách DSO Hořepnický region, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 13. 12. 2023 na úřední desce členské obce Hořepník zveřejněno oznámení, kde je zveřejněn v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO Hořepnický region od 14. 5. 2024. dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 14. 5. 2024, schválen bez výhrad na shromáždění zástupců svazku obcí "Hořepnický region" dne 11. 6. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 12. 6. 2024 na internetových stránkách DSO Hořepnický region, na úřední desce členské obce Hořepník 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. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 8. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 8. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 8. 2024 (faktury č. 2401 - 2402)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2024 (ke dni kontroly nebyly vystaveny žádné faktury)

Faktura:

- č. 322024 ze dne 2. 7. 2024 (KDF č. 2402) dodavatel obec Hořepník IČO 00248215 na částku 4 800 Kč bez DPH za vedení účetnictví za období 1 - 6/2024, uhrazena dne 3. 7. 2024 výpis č. 3 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předložen stav ke dni 31. 8. 2024 (ČNB, KB, a.s. - běžné účty)

Účetnictví ostatní - Účetní závěrka DSO Hořepnický region za rok 2023 schválena na shromáždění zástupců svazku obcí "Hořepnický region" dne 11. 6. 2024

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- zápisy ze zasedání Shromáždění zástupců svazku obcí "Hořepnický region " konaných ve dnech 11. 12. 2023 a 11. 6. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtová opatření - schválena předsedou svazku (pravomoc schválena shromážděním zástupců svazku dne 11. 12. 2023:

- č. 1 dne 12. 11. 2024, zveřejněno dne 12. 11. 2024

- č. 2 dne 6. 12. 2024, zveřejněno dne 13. 12. 2024

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách DSO Hořepnický region na úřední desce členské obce Hořepník zveřejněno oznámení, kde jsou zveřejněna v elektronické podobě a kde je možno nahlédnout do listinné podoby

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 14. 1. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 14. 1. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 14. 1. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 14. 1. 2025)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktury č. 2401 - 2403)

Kniha odeslaných faktur - v roce 2024 nebyly vystaveny žádné faktury

Faktury:

- č. 3472024 ze dne 6. 12. 2024 (KDF č. 2403) dodavatel obec Hořepník IČO 00248215 na částku 4 800 Kč bez DPH za vedení účetnictví za období 7. - 12. / 2024, uhrazena dne 6. 12. 2024 výpis č. 13 (KB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předložen stav ke dni 31. 12. 2024 (ČNB, KB, a.s. - běžné účty)

Účetní doklad - za období listopad a prosinec 2024 (doklady k bankovním výpisům KB č. 9 až č. 15)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2024

- Plán inventur ze dne 11. 12. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 11. 12. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 13. 1. 2025

Zápis z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis ze zasedání Shromáždění zástupců svazku obcí "Hořepnický region " konaného dne 11. 12. 2024