

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 1882/57, 586 01 Jihlava

OBECNÍ ÚŘAD PŘÍSEKA	
Došlo:	Č.j.
2. 4.	55/25

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 31999/2025 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí mikroregionu Světelsko

se sídlem Příseka 8, 582 91 Světlá nad Sázavou, IČO: 75051681
za rok 2024

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 16. 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 **10. prosince 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **2. dubna 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 2. dubna 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí
mikroregionu Světelsko
Příseka 8
582 91 Světlá nad Sázavou

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245368073

Ing. Eliška Ferancová

Podklady předložili:

Jaroslav Štefáček - předseda
Ilona Císařová - 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 mikroregionu Světelsko **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 byly zjištěny následující chyby a nedostatky:

Předmět: Zákon č. 420/2004 Sb. § 2 odst. 1 písm. a) plnění příjmů a výdajů rozpočtu včetně peněžních operací, týkajících se rozpočtových prostředků

Právní předpis: Zákon č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, ve znění pozdějších předpisů

§ 16 odst. 5 - Schválené rozpočtové opatření nebylo zveřejněno v souladu se zákonem.

Shromáždění členů Svazku obcí mikroregionu Světelsko schválilo dne 28. 6. 2024 rozpočtové opatření č. 1/2024. Ke dni kontroly tj. k 10. 12. 2024 nebylo výše uvedené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách DSO. Nebyla tak dodržena zákonná 30-ti denní lhůta pro zveřejnění.

nenapraveno

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí mikroregionu Světelsko za rok 2024

byly zjištěny nedostatky

uvedené v ustanovení § 10 odst. 3 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření, a to:

Nedostatky, spočívající ve vzniku přestupku podle zákona upravujícího rozpočtová pravidla územních rozpočtů

- *Schválené rozpočtové opatření nebylo zveřejněno v souladu se zákonem. ()*

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 2. dubna 2025

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.

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 využité při přezkoumání obsahující 2 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí mikroregionu Světelsko	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 29. 11. 2023 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění mailem dne 29. 11. 2023
Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen shromážděním členů Svazku obcí mikroregionu Světelsko dne 20. 12. 2023, zveřejněn dne 21. 12. 2023 na internetových stránkách DSO
Rozpočtové opatření - schváleno shromážděním členů Svazku obcí mikroregionu Světelsko - č. 1/2024 dne 28. 6. 2024, k datu kontroly nezveřejněno na internetových stránkách DSO
Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 16. 5. 2024 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 15. 5. 2024, schválen bez výhrad shromážděním členů Svazku obcí mikroregionu Světelsko dne 5. 6. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 6. 6. 2024 na internetových stránkách DSO
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2024
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 9. 2024
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2024
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 9. 2024
Účetní deník - předložen ke dni 30. 9. 2024
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 9. 2024 (faktura č. 1)
Faktura - č. 2024603105 ze dne 3. 6. 2024 (KDF č. 1) dodavatel GORDIC spol. s r. o. IČO 47903783 na částku 641,30 Kč vč. DPH za podání elektronických dat, uhrazena dne 3. 6. 2024, bankovní výpis č. 6 (KB), zaúčtováno na účet 518
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 9. 2024 k běžným účtům (KB, ČNB) a termínovanému účtu (KB)
Účetnictví ostatní - Účetní závěrka DSO za rok 2023 schválena shromážděním členů Svazku obcí mikroregionu Světelsko dne 5. 6. 2024
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze shromáždění členů Svazku obcí mikroregionu Světelsko konaných dne 20. 12. 2023, 5. 6. 2024, 28. 6. 2024
- z jednání Rady Svazku obcí mikroregionu Světelsko konaného dne 16. 5. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2026 až 2027 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 22. 11. 2024 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 22. 11. 2024, schválen shromážděním členů svazku dne 10. 12. 2024, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 10. 12. 2024 na internetových stránkách svazku
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 27. 1. 2025)
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 27. 1. 2025)
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 27. 1. 2025)
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 27. 1. 2025)
Účetní deník - předložen ke dni 31. 12. 2024
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 3)
Faktura - č. 2024605436 ze dne 5. 11. 2024 (KDF č. 2) dodavatel GORDIC spol. s r. o. IČO 47903783 na částku 5 048,12 Kč vč. DPH za roční udržovací poplatek, uhrazena dne 6. 11. 2024, bankovní výpis č. 11 (KB), zaúčtováno na účet 518

- č. 12/2024 ze dne 9. 12. 2024 (KDF č. 3) dodavatel Jiřina Pecová IČO 72857871 na částku 558 Kč za chlebičky (30 ks), uhrazena dne 9. 12. 2024, bankovní výpis č. 12 (KB), zaúčtováno na účet 513

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 (KB, ČNB)

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

Příkaz č. 1/2024 k provedení řádné inventarizace majetku a závazků za rok 2024 ze dne 9. 12. 2024 včetně přílohy č. 1 "Plán inventur na rok 2024"

Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 9. 12. 2024

Inventarizační zápis - zpráva za rok 2024 ze dne 20. 1. 2025

Darovací smlouva - Darovací smlouva č. 1/2024 ze dne 21. 11. 2024 obdarovaný Obec

Tрпиšovice IČO 00268381 na finanční dar ve výši 100 000 Kč na opravu kamenného mostku v Remutě, schválena shromážděním členů Svazku obcí mikroregionu Světelsko dne

28. 6. 2024, uhrazeno dne 21. 11. 2024, bankovní výpis č. 11 (KB), zaúčtováno na účet 572

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze shromáždění členů Svazku obcí mikroregionu Světelsko konaných dne 22. 11. 2024, 9. 12. 2024