

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Somp

se sídlem Roučkovice 63, 395 01 Pacov, IČO: 07831137
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 23. července 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 **28. srpna 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **12. 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 12. května 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Somp
Město Černovice
Mariánské náměstí 718
394 94 Černovice

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245345153

Ing. Simona Burešová

Podklady předložili:

Mgr. Jan Brožek - 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 konečném přezkoumání hospodaření DSO Dobrovolný svazek obcí Sompo **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 Dobrovolný svazek obcí Sompo za rok 2024

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 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 12. května 2025

Ing. Simona Burešová

.....
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 Dobrovolný svazek obcí Somp	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Dobrovolný svazek obcí Sompo byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2025 až 2027 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 2. 11. 2023 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 2. 11. 2023, schválen členskou schůzí svazku dne 30. 11. 2023, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 11. 12. 2023 na internetových stránkách DSO

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 2. 11. 2023 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 2. 11. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen členskou schůzí svazku dne 30. 11. 2023, zveřejněn dne 11. 12. 2023 na internetových stránkách DSO

Rozpočtová opatření - schváleno členskou schůzí svazku (pravomoc schválena valnou hromadou svazku dne 22. 10. 2019):

- č. 1 dne 12. 6. 2024, zveřejněno dne 13. 6. 2024

schválená rozpočtová opatření zveřejněna na internetových stránkách DSO

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 23. 5. 2024 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 23. 5. 2024, schválen bez výhrad členskou schůzí svazku dne 12. 6. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 13. 6. 2024 na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2024

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2024

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2024

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2024

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2024 (faktura č. 1 - 10)

Faktury:

- č. 240100050 ze dne 13. 3. 2024 (KDF č. 3) dodavatel ASHPA oběhová hospodářství, s.r.o. IČO 04455967 na částku 66 550 Kč vč. DPH za zpracování projektu a analýzy potenciálu produkce odpadu, uhrazena dne 14. 3. 2024 výpis č. 3 (ČSOB), zaúčtováno na účet 518

- č. 2024031 ze dne 11. 6. 2024 (KDF č. 9) dodavatel Svazek obcí mikroregionu Stražiště IČO 70968721 na částku 812,50 Kč vč. DPH za zpracování účetnictví a výkaznictví za měsíc 5-2024, uhrazena dne 25. 6. 2024 výpis č. 6 (ČSOB), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2024 (ČNB, ČSOB - běžné účty)

Účetnictví ostatní:

- Účetní závěrka DSO SOMPO za rok 2023 schválena členskou schůzí svazku dne 12. 6. 2024

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

Zápisy ze zasedání členské schůze svazku:

- konané dne 30. 11. 2023

- konané dne 12. 6. 2024

Zápisy ze zasedání rady svazku:

- konané dne 28. 3. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 21. 1. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 21. 1. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 21. 1. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 21. 1. 2025)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 18)

Faktury:

- č. 2024059 ze dne 16. 7. 2024 (KDF č. 11) dodavatel Svazek obcí mikroregion Stražiště IČO 70968721 na částku 1 950 Kč vč. DPH za zpracování účetnictví a výkaznictví za měsíc 6-2024, uhrazena dne 27. 8. 2024 výpis č. 8 (ČSOB), zaúčtováno na účet 518

- č. 2024025 ze dne 1. 11. 2024 (KDF č. 16) dodavatel Gabriela Kovalčíková IČO 76448631 na částku 2 280 Kč vč. DPH za provoz webu sompo-dso.cz na období 11/2024 - 10/2025, uhrazena dne 4. 11. 2024 výpis č. 11 (ČSOB), zaúčtováno na účet 518

- č. 2024164 ze dne 31. 12. 2024 (KDF č. 18) dodavatel Společenství obcí Pacovsko IČO 70968721 na částku 1 950 Kč vč. DPH za zpracování účetnictví a výkaznictví za měsíc 12-2024, faktura nebyla ke dni 31. 12. 2024 uhrazena, zaúčtováno na účet 518 (321)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2024 (ČNB, ČSOB, a.s - běžné účty)

Účetní doklady - za měsíce červenec až prosinec 2024 (doklady k bankovním výpisům u ČSOB č. 7 až 12, doklady č. 282017 až 282028)

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

- Plán inventur ze dne 16. 12. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 16. 12. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 21. 1. 2025

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

Zápisy ze zasedání členské schůze svazku:

- konané dne 3. 12. 2024

Zápisy ze zasedání rady svazku:

- konané dne 26. 9. a dne 19. 12. 2024