

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Společenství obcí Pacovsko

se sídlem nám. Svobody 320, 395 01 Pacov, IČO: 70968721
za rok **2024**

Přezkoumání hospodaření za rok 2024 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. 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 **19. září 2024** jako dílčí přezkoumání a dne **4. června 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 4. června 2025.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Společenství obcí
Pacovsko
nám. Svobody 320
395 01 Pacov

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 20245318172

Ing. Jaroslava Leixnerová

Podklady předložila:

Martina Krejčová, BBus, DiS. – finanční
manažer a 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 Společenství obcí Pacovsko **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 Společenství obcí Pacovsko 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	6,06 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,03 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář:

Dlouhodobé závazky ke dni 31. 12. 2024

- účet 472 Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery ve výši 3 895 000 Kč

Za Krajský úřad Kraje Vysočina dne 4. června 2025

Ing. Jaroslava Leixnerová

.....
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 telefonicky s místopředsedou 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 3 strany.

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Společenství obcí Pacovsko	do datové schránky

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Společenství obcí Pacovsko byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2024 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 14. 11. 2023 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 14. 11. 2023

Schválený rozpočet - na rok 2024 schválen členskou schůzí svazku dne 4. 12. 2023, zveřejněn dne 11. 12. 2023 na internetových stránkách DSO

Rozpočtové opatření - schváleno Radou DSO (pravomoc schválena Členskou schůzí DSO dne 18. 12. 2019):

- č. 2 dne 14. 3. 2024, zveřejněno dne 19. 3. 2024

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách DSO

Závěrečný účet - návrh za rok 2023 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách DSO od 30. 5. 2024 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 30. 5. 2024, schválen bez výhrad členskou schůzí svazku dne 17. 6. 2024, schválený závěrečný účet zveřejněn dne 18. 6. 2024 na internetových stránkách DSO

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 (faktura č. 1 až 93)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 8. 2024 (faktura č. 2024001 až 2024088)

Faktury:

- č. 240100078 ze dne 31. 1. 2024 (KDF č. 7) dodavatel SYScore s.r.o. IČO 26082870 na částku 40 072 Kč vč. DPH za nákup notebooku TP E16, dokovací stanice Lenovo ThinkPad Universal a 2 ks brašen, uhrazena dne 2. 2. 2024 výpis č. 2 (ČS - projektový), zaúčtováno v hodnotě 798,2 Kč na účet 501 a v hodnotě 39 273,8 Kč na účet 558 (028), inv. č. DDHM484 a DDHM485

- č. 2024400378 ze dne 1. 2. 2024 (KDF č. 9) dodavatel GORDIC spol. s r.o. IČO 47903783 na částku 24 136,36 Kč vč. DPH za roční udržovací poplatek (moduly výkaznictví, kniha odeslaných faktur, práce a mzdy, statistika pro PAM), uhrazena dne 2. 2. 2024 výpis č. 2 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. 240100218 ze dne 15. 3. 2024 (KDF č. 36) dodavatel SYScore s.r.o. IČO 26082870 na částku 5 863 Kč vč. DPH za nákup switche Omada SDN včetně nastavení, uhrazena dne 2. 4. 2024 výpis č. 4 (ČS), zaúčtováno na účet 558 (028), inv. č. DDHM486

Bankovní výpisy:

- předloženy ke dni 31. 8. 2024 (2x ČS, ČNB - běžné účty)

- předloženy ke dni 25. 8. 2024 (ČS - vkladový účet) - sjednaná doba uložení vkladu 1 měsíc

- předloženy ke dni 4. 4. 2024 (ČS - vkladový účet) - sjednaná doba uložení vkladu 6 měsíců

Účetní doklady - za měsíc květen 2024 (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 5)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 8. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 68)

Pokladní doklady - za období leden až srpen 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 68)

Evidence majetku - předloženy přírůstky majetku (účtu 028) ke dni 31. 8. 2024

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc srpen 2024

Účetní závěrka DSO za rok 2023 schválena členskou schůzí svazku dne 17. 6. 2024

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- ze zasedání členské schůze svazku obcí ze dne 4. 12. 2023 a 17. 6. 2024

- ze zasedání rady svazku obcí ze dne 14. 3., 11. 4. a 7. 6. 2024

- z elektronického jednání rady svazku obcí ze dne 13. 2. a 23. 8. 2024

Při druhém dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Střednědobý výhled rozpočtu - návrh na roky 2026 až 2028 zveřejněn na internetových stránkách DSO od 14. 11. 2024 dosud, členským obcím svazku předán ke zveřejnění dne 14. 11. 2024, schválen členskou schůzí svazku dne 2. 12. 2024, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 9. 12. 2024 na internetových stránkách DSO

Rozpočtové opatření - schváleno Radou DSO (pravomoc schválena Členskou schůzí DSO dne 18. 12. 2019):

- č. 5 dne 15. 10. 2024, zveřejněno dne 17. 10. 2024

schválené rozpočtové opatření zveřejněno na internetových stránkách DSO

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 6. 2. 2025)

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2024 (vyhotoven dne 6. 2. 2025)

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 6. 2. 2025)

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2024 (vyhotovena dne 6. 2. 2025)

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 1 až 149)

Kniha odeslaných faktur - předložena ke dni 31. 12. 2024 (faktura č. 2024001 až 2024164)

Faktury:

- č. 240100666 ze dne 4. 9. 2024 (KDF č. 95) dodavatel SYScore s.r.o. IČO 26082870 na částku 5 518 Kč vč. DPH za práci technika a nákup externího HDD 2.5" WD Elements Portable 5TB USB, uhrazena dne 26. 9. 2024 výpis č. 9 (ČS), zaúčtováno v hodnotě 1 670 Kč na účet 518 a v hodnotě 3 848 Kč na účet 558 (028), inv. č. DDHM487

- č. 2024-200030 ze dne 2. 10. 2024 (KDF č. 109) dodavatel ICT Vysočina s.r.o. IČO 14038501 na částku 74 000 Kč (neplátce DPH) za zajištění výkonu funkce pověřence pro ochranu osobních údajů dle příkazní smlouvy za období roku 2024, uhrazena dne 16. 10. 2024 výpis č. 10 (ČS), zaúčtováno na účet 518

- č. FO4402704 ze dne 30. 9. 2024 (KDF č. 113) dodavatel QCM, s.r.o. IČO 26262525 na částku 5 942,31 Kč vč. DPH za poskytování služeb E-ZAK vč. rozšíření o aukční systém a termínovník 9/24 a vyhrazený diskový prostor nad sjednaný limit 20 GB za období 9/24, uhrazena dne 5. 11. 2024 výpis č. 11 (ČS), zaúčtováno na účet 518

Bankovní výpisy:

- předloženy ke dni 31. 12. 2024 (ČS, ČNB - běžné účty, TRINITY BANK - spořicí účet)

- předloženy ke dni 31. 12. 2024 (ČS - vkladový účet) - sjednaná doba uložení vkladu 6 měsíců (datum obnovy 4. 4. 2025)

- předloženy ke dni 31. 12. 2024 (ČS - vkladový účet) - sjednaná doba uložení vkladu 1 měsíc (datum obnovy 25. 1. 2025)

- předloženy ke dni 31. 10. 2024 (ČS projektový účet - běžný účet) - zrušen k tomuto datu

Účetní doklady - za měsíc říjen 2024 období od 1. 10. do 11. 10. 2024 (doklady k bankovnímu výpisu ČS č. 10)

Pokladní kniha - předložena ke dni 31. 12. 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 1 až 103)

Pokladní doklady - za období září až prosinec 2024 (příjmové a výdajové pokladní doklady č. 69 až 103)

Evidence majetku - předloženy přírůstky majetku (účtu 028) ke dni 31. 12. 2024

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

- Plán inventur ze dne 20. 12. 2024

- Prezenční listina ze školení inventurní komise ze dne 20. 12. 2024

- Inventarizační zpráva ze dne 31. 1. 2025

Mzdová agenda - rekapitulace mezd za měsíc prosinec 2024

Smlouvy a další materiály k přijatým účelovým dotacím:

- Rozhodnutí o poskytnutí dotace č. 23_017/0008394-01 (poskytovatel Ministerstvo školství, mládeže a tělovýchovy IČO 00022985), operační program „Jan Amos Komenský“, vydáno dne 15. 5. 2024, poskytnutí dotace ve výši 3 895 000 Kč na realizaci projektu „Místní akční plánování v ORP Pacov IV“, dotace přijata na účet dne 30. 5. 2024 výpis č. 6 (ČNB), zaúčtováno na účet 472

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- ze zasedání členské schůze svazku obcí ze dne 2. 12. 2024
- ze zasedání rady svazku obcí ze dne 15. 10. a 13. 11. 2024