

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Železnice Kostelec- Slavonice**

se sídlem náměstí Zachariáše z Hradce 10, 588 56 Telč, IČO: 45658901  
za rok **2020**

Přezkoumání hospodaření za rok 2020 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 28. srpna 2020 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 **29. září 2020** jako dílčí přezkoumání a dne **18. února 2021** jako konečné přezkoumání a na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem, který předcházel zpracování této zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření, bylo podání předběžné informace o kontrolních zjištěních dne 18. února 2021.

### **Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí  
Železnice Kostelec-Slavonice  
náměstí Zachariáše z Hradce 10  
588 56 Telč

### **Přezkoumání vykonaly:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:  
pověření číslo 20215033310\_2
- kontrolor:  
pověření číslo 20205005373\_4

**Ing. Šárka Simandlová**

Lenka Kalinová

### **Podklady předložila:**

Ing. Lenka Mifková - účetní

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou oblasti hospodaření 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 přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Železnice Kostelec-Slavonice **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 2020 **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

### C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Železnice Kostelec-Slavonice za rok 2020

**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 2020 nebyla zjištěna rizika, která by mohla mít negativní dopad na hospodaření DSO v budoucnosti.

III. Poměrové ukazatele zjištěné při přezkoumání hospodaření:

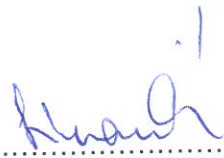
Poměrový ukazatel	Hodnota ukazatele
Podíl pohledávek na rozpočtu	0,00 %
Podíl závazků na rozpočtu	5,27 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

V Telči dne 18. února 2021

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Šárka Simandlová

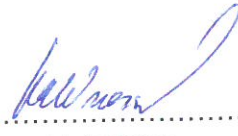
.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

  
.....  
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Lenka Kalinová

.....  
kontrolor

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Oddělení kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-5-

  
.....  
podpis kontrolora

## 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.

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.

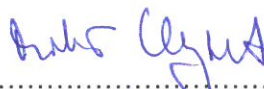
Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření, za nepodání písemné informace o přijetí opatření a za neuvedení lhůty, ve které podá příslušnému přezkoumávacímu orgánu písemnou zprávu o plnění přijatých opatření lze uložit územnímu celku dle ustanovení § 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 využitě při přezkoumání obsahující 2 strany.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk včetně přílohy převzal předseda dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Železnice Kostelec-Slavonice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření dne .....

RNDr. Miloš Vystrčil

.....  
předseda DSO



.....  
podpis předsedy DSO

STAVEK OBCÍ

„Železnice Kostelec - Slavonice“

nám. Zachariáše z Hradce 10

588 56 Telč

② IČ: 456 58 901

**Rozdělovník:**

<b>Stejnopis</b>	<b>Počet výtisků</b>	<b>Předáno</b>	<b>Převzal</b>
1	1x	DSO Svazek obcí Železnice Kostelec-Slavonice	RNDr. Miloš Vystrčil
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly



## **PŘÍLOHA**

### **Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Železnice Kostelec-Slavonice byly využity následující písemnosti:**

Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2020  
Rozpočtové opatření č. 1 pro rok 2020 schváleno usnesením Valné hromady svazku dne 26. 6. 2020, členským obcím svazku odesláno ke zveřejnění dne 20. 7. 2020  
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí  
- Valná hromada svazku předložena ze dne 16. 12. 2019 a 26. 6. 2020  
- Předsednictvo svazku - zápis ze dne 26. 6. 2020  
- Kontrolní výbor svazku 3. 6. 2020  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 30. 6. 2020  
Účetní závěrka - za rok 2019 byla schválena valnou hromadou dne 26. 6. 2020  
Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2020 schválen Valnou hromadou Svazku obcí Železnice Kostelec - Slavonice dne 16. 12. 2019 a zveřejněn dne 2. 1. 2020 na internetových stránkách svazku, obcím zasláno dne 3. 1. 2020 Oznámení o zveřejnění schváleného rozpočtu DSO  
Závěrečný účet - za rok 2019 včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření zveřejněn na internetových stránkách Svazku obcí Železnice Kostelec - Slavonice od 10. 6. 2020 do 26. 6. 2020, členským obcím svazku návrh odeslán ke zveřejnění dne 9. 6. 2020  
Schválený závěrečný účet - za rok 2019 schválen Valnou hromadou Svazku obcí Železnice Kostelec - Slavonice dne 26. 6. 2020 a zveřejněn dne 20. 7. 2020 na internetových stránkách Svazku obcí Železnice Kostelec - Slavonice, obcím zasláno dne 20. 7. 2020 Oznámení o zveřejnění schváleného Závěrečného účtu DSO  
Návrh rozpočtu na rok 2020 zveřejněn na internetových stránkách Svazku obcí Železnice Kostelec - Slavonice od 20. 11. 2019 do 16. 12. 2019, členským obcím svazku návrh odeslán ke zveřejnění dne 12. 11. 2019  
Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 30. 6. 2020  
Bankovní výpisy - předloženy ke dni 30. 6. 2020 (ČNB, Česká spořitelna, a.s.)  
Střednědobý výhled rozpočtu - Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2021 - 2023 návrh zveřejněn na internetových stránkách Svazku obcí Železnice Kostelec - Slavonice od 20. 11. 2019 do 16. 12. 2019, členským obcím svazku návrh odeslán ke zveřejnění dne 12. 11. 2019, schválen orgánem svazku den 16. 12. 2019, schválený střednědobý výhled rozpočtu zveřejněn dne 2. 1. 2020 na internetových stránkách a předán členským obcím ke zveřejnění, předán odkaz kde je zveřejněn a kde je možno nahlédnout do listinné podoby (e-mail ze dne 3. 1. 2020)  
Kniha došlých faktur - předložena ke dni 30. 6. 2020, celkem evidovány 3 faktury  
Faktury:  
- č. 1200219, ze dne 1. 4. 2020, dodavatel Pilot, v.o.s., Brno, IČO 25520270, v celkové hodnotě 3 484,80 Kč, platba dne 14. 4. 2020 ČS a.s. - Webhosting 5 GB,  
- č. 1200162, ze dne 12. 3. 2020, dodavatel Pilot, v.o.s., Brno, IČO 25520270, v celkové hodnotě 798,60 Kč, platba dne 2. 3. 2020 ČS a.s. - údržba domény

**Při další dílčím přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Rozpočtové opatření č. 2 pro rok 2020 schváleno usnesením Valné hromady svazku dne 14. 12. 2020  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2020

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2020

Kniha došlých faktur - předložena ke dni 31. 12. 2020, celkem evidováno 5 faktur (faktura č. 200001 - 200005)

Faktura:

- č. 20201016 ze dne 15. 12. 2020 (KPF č. 200004) dodavatel Rozvojové sdružení Zdeňkov IČO 68687788 na částku 6 000 Kč za vícepráce k vedení účetnictví Svazku, uhrazena dne 18. 12. 2020 výpis č. 012 (Česká spořitelna, a.s.)

Bankovní výpisy - předloženy ke dni 31. 12. 2020 (ČNB, Česká spořitelna, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc červenec až prosinec 2020 (doklady k bankovnímu výpisu č. 007 až 012 - Česká spořitelna, a.s.)

Inventurní soupisy majetku a závazků - ke dni 31. 12. 2020

- Plán inventur ze dne 9. 12. 2020

- Prezenční listina ze školení inventarizační komise ze dne 14. 12. 2020

- Inventarizační zpráva ze dne 4. 1. 2021

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí

- Valná hromada svazku předložena ze dne 14. 12. 2020

- Předsednictvo svazku - zápis ze dne 14. 12. 2020

- Kontrolní výbor svazku 23. 11. 2020