

Č. j.: KUJI 18181/2017 KO

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Přibyslavska**

se sídlem Bechyňovo náměstí 1, 582 22 Přibyslav, IČO: 70951730  
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 3. října 2016 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 17. října 2016 jako dílčí přezkoumání a 13. března 2017 jako konečné přezkoumání na základě žádosti dobrovolného svazku obcí (dále jen „DSO“) v souladu s § 4 zákona o přezkoumávání hospodaření. Posledním kontrolním úkonem ve smyslu § 12 odst. 1 písm. g) zákona č. 255/2012 Sb., o kontrole bylo vrácení podkladů vyžádaných k přezkoumání dne 13. března 2017.

### **Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí  
Přibyslavska  
Bechyňovo náměstí 1  
582 22 Přibyslav

### **Přezkoumání vykonali:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Veronika Parkanová  
pověření číslo 20165013885\_1  
- kontrolor: Ing. Radomír Tomandl  
pověření číslo 20165084142\_10

### **Podklady za DSO předložili:**

Martin Kamarád - předseda  
Marie Bártová - účetní

### **Předmět přezkoumání:**

Předmětem přezkoumání hospodaření jsou údaje 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 Přibyslavska nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

**Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Přibyslavska byly využity následující písemnosti:**

Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu svazku na rok 2016 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 13. 11. do 2. 12. 2015

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu svazku za rok 2015 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2015 na úředních deskách členských obcí od 30. 3. do 26. 4. 2016 a byl projednán a schválen na jednání valné hromady svazku dne 26. 4. 2016 bez výhrad.

Schválený rozpočet - rozpočet svazku byl schválen na jednání valné hromady svazku dne 2. 12. 2015

Rozpočtová opatření - číslo 1 ze dne 26. 4. 2016

Účtový rozvrh - pro rok 2016 byl zpracován

Účetní doklady - účetní doklady za měsíc červen až září 2016, doklady k výpisům z účtu č. 6,7,8 a 9

Bankovní výpisy - k 30. 9. 2016

- účet u KB číslo 78-7862710227/0100, zůstatek 547.782,27 Kč

Kniha odeslaných faktur - k 30. 9. 2016, faktury vystavené číslo 1 až 21

Kniha došlých faktur - k 30. 9. 2016, faktura přijatá č. 1

Příloha rozvahy - k 30. 9. 2016

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 30. 9. 2016

Rozvaha - k 31. 12. 2015 a k 30. 9. 2016

Výkaz zisku a ztráty - k 30. 9. 2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - ze dne 2. 12. 2015 a ze dne 26. 4.,

Účetní závěrka - účetní závěrka svazku za rok 2015 byla projednána a schválena na jednání valné hromady svazku dne 26. 4. 2016

**Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:**

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2016

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Účtový rozvrh - předložen na rok 2016

Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2016

Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2016 (faktura č. 1 a č. 2)

Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2016 (faktury č. 012016 - č. 212016)

Faktura č. 8111601578 z 15. 1. 2016 na částku 5 808,- Kč za pravidelnou údržbu produktu HELIOS Fenix. Platba faktury provedena dne 8. 2. 2016

Bankovní výpisy - předloženy výpisy KB a.s. za rok 2016 (čísla výpisů č. 1 - č. 29)

Účetní doklady k převodům dle smluv o výpůjčce:

- zdrojový doklad č. 01047 převod kontejnerů do majetku jednotlivých členských obcí (z SÚ 022)

- zdrojový doklad č. 01050 na převod zpevněných ploch pro kontejnerové stání jednotlivým členským obcím a zpevněných ploch (z SÚ 021)
- zdrojový doklad č. 01048 na převod majetku jednotlivým členským obcím (z SÚ 902)
- Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2016
- plán inventur z 15. 12. 2016
- proškolení inventarizační komise z 15. 12. 2016
- Zpráva o provedení inventarizace Svazku obcí Přibyslavska z 2. 2. 2017
- Smlouvy o výpůjčce - Smlouva o výpůjčce uzavřená mezi Svazkem obcí Přibyslavska a členskou obcí Městem Přibyslav dne 14. 6. 2011 na projekt "Společné nakládání s odpady Horní Posázaví - Třídění komunálních odpadů přímo u producentů na využitelné složky a nakládání s nimi". Smlouva uzavřena na dobu určitou do 30. 12. 2016
- Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí
- zápis z jednání valné hromady Svazku obcí Přibyslavska z 6. 12. 2016
- zápis z jednání představenstva Svazku obcí Přibyslavska z 26. 2. 2016

### **C. 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 za rok 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

### **D. Závěr**

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Přibyslavska za rok 2016 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 2016 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 %
Podíl závazků na rozpočtu	0 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

V Přibyslavi, 13. března 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD  
KRAJE VYSOČINA  
Odbor kontroly  
Žižkova 57, 587 33 Jihlava  
-16-

Ing. Veronika Parkanová

kontrolor pověřený řízením přezkoumání

podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

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 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 je současně návrhem zprávy 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 DSO.

Tento návrh zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje i výsledky dílčího přezkoumání.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření byla v souladu s ustanovením § 11 zákona o přezkoumávání hospodaření projednána a jeden výtisk převzal předseda DSO Svazek obcí Přibyslavska s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 13. března 2017

Martin Kamarád

předseda DSO



podpis předsedy DSO

**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí Přibyslavska	Martin Kamarád
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly