

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 16151/2018 KO

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

se sídlem Bechyňovo náměstí 1, 582 22 Přibyslav, IČO: 70951730
za rok 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 29. září.2017 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 18. října 2017 jako dílčí přezkoumání a dne 7. března 2018 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 7. března 2018.

Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí
Přibyslavska
Bechyňovo náměstí 1
582 22 Přibyslav

Přezkoumání vykonaly:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: **Petra Novotná, DiS.**
pověření číslo 20185042571_1
- kontrolor: **RNDr. Arnoštka Ženčáková**
pověření číslo 20175056563_11

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:

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání valné hromady svazku ze dne 06.12.2016 a 02.05.2017

Střednědobý výhled rozpočtu na roky 2018 - 2021 schválený valnou hromadou svazku dne 02.05.2017 a zveřejněný na internetových stránkách svazku dne 03.05.2017

Mailová zpráva o rozeslání návrhu střednědobého výhledu rozpočtu svazku členskými obcím k vyvěšení ze dne 04.04.2017

Informace (podle zákona 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech ÚSC) o umístění povinně zveřejňovaných dokumentů na internetových stránkách svazku a v listinné podobě

Mailová zpráva o rozeslání dokumentu Informace o zveřejňování členskými obcím k vyvěšení ze dne 15.03.2017

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zveřejněný na úředních deskách členských obcí od 10.11.2016 do 19.12.2016

Mailová zpráva o rozeslání návrhu rozpočtu svazku členskými obcím k vyvěšení ze dne 10.11.2016

Rozpočet - na rok 2017 schválený valnou hromadou svazku dne 06.12.2016 a zveřejněný na internetových stránkách dne 20.03.2017

Návrh závěrečného účtu za rok 2016 zveřejněný na internetových stránkách svazku od 08.03.2017 do 02.05.2017 včetně zprávy z přezkoumání hospodaření svazku

Mailová zpráva o rozeslání návrhu závěrečného účtu svazku členskými obcím k vyvěšení ze dne 01.03.2017

Závěrečný účet za rok 2016 schválený valnou hromadou svazku dne 02.05.2017 bez výhrad a zveřejněný na internetových stránkách dne 03.05.2017

Účetní závěrka za rok 2016 schválená valnou hromadou svazku dne 02.05.2017

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestavený ke dni 30.09.2017

Výkaz zisku a ztráty - sestavený ke dni 30.09.2017

Rozvaha - sestavená ke dni 30.09.2017

Příloha rozvahy - sestavená ke dni 30.09.2017

Kniha došlých faktur - pro rok 2017 (ke dni 30.09.2017 evidován doklad č. 1)

Kniha odeslaných faktur - pro rok 2017 (ke dni 30.09.2017 evidovány doklady č. 1 - 21)

Bankovní výpisy - č. 21 - 23 za září 2017

Účetní doklady - č. 01035 - 010137 za září 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2017

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Účtový rozvrh - předložen na rok 2017

Hlavní kniha - sestavena ke dni 31. 12. 2017

Dohoda o provedení práce - uzavřená dne 2. 1. 2017 na administrativní práce

Kniha došlých faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa. č. 1 - 2)

Kniha odeslaných faktur - předložena podle stavu ke dni 31. 12. 2017 (fa. č. 1 - 21)
 Faktura - č. 8111700996 z 14. 1. 2017 na částku 5 808,- Kč za pravidelnou údržbu programu. Platba faktury provedena dne 31. 1. 2017
 Bankovní výpisy - předloženy výpisy KB a.s. za rok 2017 (výpisy č. 1 - 29)
 Účetní doklady - účetní doklady za měsíc říjen až prosinec 2017
 Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 15. 12. 2017, Proškolení inventarizační komise ze dne 15. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 2. 2. 2018
 Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí
 - zápisy z jednání valné hromady svazku ze dne 14. 12. 2017
 - zápisy z jednání představenstva Svazku obcí Přibyslavska ze dne 13. 2. 2017 a 25. 9. 2017

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 2017 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Přibyslavska za rok 2017

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 2017 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 %

V Přebyslavi, 7. března 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Petra Novotná, DiS.

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

.....
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 Přebyslavska s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 7. března 2018

Martin Kamarád

.....
předseda DSO


.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

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