

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pro plynofikaci oblastí Bransouze a okolí

se sídlem Kouty 11, 675 08 Kouty, IČO: 70435227
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 26. 8. 2015 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 **16. září 2015** jako dílčí přezkoumání a dne **1. března 2016** 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 1. března 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí pro
plynofikaci oblastí Bransouze a okolí
Kouty 11
675 08 Kouty

Přezkoumání vykonal:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání:
pověření číslo 574/15

Ing. Libor Hartmann

Podklady za DSO předložila:

Božena Jonášová - 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 pro plynofikaci oblastí Bransouze a okolí **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pro plynofikaci oblastí Bransouze a okolí byly využity následující písemnosti:

Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2015 schválena na zasedání dozorčí rady a výboru svazku dne 17. 12. 2014

Schválený rozpočet - na rok 2015 schválen na zasedání výboru svazku dne 4. 3. 2015

Návrh rozpočtu - na rok 2015 zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce členských obcí v období 23. 1. 2015 až 25. 2. 2015

Rozpočtové opatření - č. 1 schváleno na zasedání výboru svazku dne 4. 3. 2015

Závěrečný účet - za rok 2014 schválen bez výhrad na zasedání dozorčí rady a výboru svazku dne 10. 6. 2015, návrh závěrečného účtu zveřejněn na úřední desce a elektronické úřední desce členských obcí v období 16. 4. 2015 až 23. 5. 2015

Účetní závěrka svazku obcí schválena na zasedání dozorčí rady a výboru svazku dne 10. 6. 2015

Bankovní výpisy - k běžným účtům k 31. 8. 2015

Účtový rozvrh - roku 2015

Účetní doklady - za období leden až srpen 2015 (bankovní výpisy Komerční banky, a.s., číslo 1 až 15)

Rozvaha - sestavena k 31. 8. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 8. 2015

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 8. 2015

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 8. 2015

Kniha došlých faktur - za období leden až srpen 2015 (faktura č. 1 až 11)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápisy ze zasedání dozorčí rady a výboru svazku konaného dne 17. 12. 2014 a 10. 6. 2015

Zápisy ze zasedání výboru svazku konaného dne 22. 1. 2015 a 4. 3. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 25. 1. 2016, Plán inventur ze dne 17. 12. 2015

Rozpočtové opatření - č. 2 schváleno na zasedání dozorčí rady a výboru svazku dne 17. 12. 2015

Bankovní výpis - k běžnému účtu k 31. 12. 2015 (Komerční banka, a.s.)

Kniha došlých faktur - za období září až prosinec 2015 (faktura č. 12)

Kniha odeslaných faktur - za období září až prosinec 2015 (faktura č. 1 až 11)

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2015

Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2015

Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2015

Odpisový plán prosinec 2015

Účetní doklady - za období září až prosinec 2015 (bankovní výpis č. 17 až 20, Komerční banka, a.s.)

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - Zápis ze zasedání dozorčí rady a výboru svazku ze dne 17. 12. 2015

Zápis dozorčí rady z provedené kontroly hospodaření ze dne 16. 12. 2015

C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí roky nebyly zjištěny chyby a nedostatky nebo tyto nedostatky byly již napraveny.

Při dílčím přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí pro plynofikaci oblastí Bransouze a okolí za rok 2015

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 2015 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	100,18 %
Podíl závazků na rozpočtu	0 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Vysoký podíl pohledávek na rozpočtu k 31. 12. 2015 byl způsoben vystavením faktur členským obcím svazku za pronájem plynárenského zařízení za rok 2015 (faktury vystaveny dne 31. 12. 2015 a uhrazeny v 2/2016).

Kouty 1. března 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-13-

Ing. Libor Hartmann

.....
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 pro plynofikaci oblastí Bransouze a okolí s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 2. března 2016

Svazek obcí pro plynofikaci
oblastí Bransouze a okolí
se sídlem 675 08 Kouty 11
tel. 0618/881 228
IČO: 70435227

Miloš Dočekal

.....
předseda DSO



.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí pro plynofikaci oblastí Bransouze a okolí	Miloš Dočekal
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly