

Č. j.: KUJI 12538/2017 KO

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 **2016**

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 11.11.2016 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 **29. listopadu 2016** jako dílčí přezkoumání a dne **2. 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 .

Místo provedení přezkoumání: Dobrovolný svazek obcí
Svazek obcí pro plynofikaci oblastí
Bransouze a okolí
Kouty 11
675 08 Kouty

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jaroslav Pachr
pověření číslo 20165084142_6
- kontrolorka: Ing. Veronika Parkanová
pověření číslo 20165013885_2

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:

Schválení účetní závěrky svazku za rok 2015 schvalujícím orgánem dne 10.03.2016
Smlouva o vytvoření dobrovolných svazků obcí - ze dne 08.09.2000
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31.10.2016
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí - stanovy svazku ze dne 08.09.2000 - registrace dne 29.09.2000
Účetní doklady - za období leden až říjen 2016 (01 - 47)
Rozvaha - sestavena ke dni 31.10.2016
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31.10.2016
Evidence majetku - vedena v PC
Návrh rozpočtu - na rok 2016 zveřejněn na úředních deskách členských obcí a elektronicky od 07.01. do 10.02.2016
Závěrečný účet - za rok 2015 projednán a schválen dozorčí radou svazku bez výhrad dne 30.03.2016, návrh závěrečného účtu zveřejněn na úředních deskách členských obcí i elektronicky od 02.03. do 25.03.2016
Účetní deník - za období leden až říjen 2016
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31.10.2016
Schválený rozpočet - na rok 2016 ze dne 30.03.2016
Kniha došlých faktur - za období leden až říjen 2016 (01 - 12)
Rozpočtový výhled - na období let 2015 až 2018 ze dne 30.12.2013
Účtový rozvrh - platný pro rok 2016
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2016
Pravidla rozpočtového provizoria - na rok 2016 přijata výborem svazku dne 17.12.2015
Bankovní výpisy - za období leden až říjen 2016 (KB č. 01 - 16)
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání dozorčí rady a výboru svazku ze dne 17.12.2015 a dne 30.03.2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozpočtové opatření - č. 1 schváleno dozorčí radou a výborem svazku dne 14.12.2016
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
Hlavní kniha - sestavena ke dni 31.12.2016
Účetní deník - za období listopad a prosinec 2016
Kniha odeslaných faktur - za období listopad a prosinec 2016 (01 - 11)
Bankovní výpisy - za období listopad a prosinec 2016 (17 - 18)
Účetní doklady - za období listopad a prosinec 2016 (48 - 51)
Evidence majetku - vedena v PC
Inventurní soupisy majetku a závazků - plán inventur ze dne 14.12.2016, inventurní soupisy vyhotoveny ke dni 31.12.2016, inventarizační zpráva ze dne 24.01.2017

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis z jednání dozorčí rady a výboru svazku ze dne 14.12.2016

Zápis z jednání dozorčí rady svazku ze dne 13.12.2016

Rozpočtový výhled - na období let 2018 až 2020 přijat výborem svazku dne 14.12.2016

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 pro plynofikaci oblastí Bransouze a okolí 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	99,86 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Vysoký podíl pohledávek na rozpočtu byl způsoben vystavením 11ti faktur dne 31.12.2016 a zaúčtováním předpisu těchto pohledávek. Splatnost faktur byla stanovena na leden 2017.

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí pro plynofikaci oblasti Bransouze a okolí za rok 2016 byla sepsána v Koutech dne 2. března 2017.

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-14-

Jaroslav Pachr

.....
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 2.3.2017

Miloš Dočekal

.....
předseda DSO

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



.....
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