

Č. j.: KUJI 19029/2018 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 2017

Přezkoumání hospodaření za rok 2017 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 15. listopadu 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 **7. prosince 2017** jako dílčí přezkoumání a dne **22. 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 22. března 2018.

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:
pověření číslo 20175037130_8 Ing. Libor Hartmann
- kontrolor:
pověření číslo 20175035381_1 Petra Novotná, DiS.
- kontrolor
pověření číslo 20185081430 Ing. Michael Vecheta

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:

Rozpočtový výhled - rozpočtový výhled na roky 2018 až 2020 sestaven a schválen dozorčí radou a výborem svazku dne 14. 12. 2016, zveřejněn na internetových stránkách obce Kouty
Návrh rozpočtu - na rok 2017 odeslán členským obcím ke zveřejnění dne 24. 11. 2016
Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2017 schválen dozorčí radou a výborem svazku dne 14. 12. 2016, zveřejněn na internetových stránkách obce Kouty
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu včetně zprávy o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2016 zaslán členským obcím ke zveřejnění dne 8. 3. 2017, závěrečný účet schválen bez výhrad dozorčí radou a výborem svazku dne 26. 4. 2017 a zveřejněn na internetových stránkách obce Kouty
Účetní závěrka svazku za rok 2016 schválena tříčlenným orgánem svazku dne 26. 4. 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 11. 2017
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 11. 2017
Rozvaha - sestavena ke dni 30. 11. 2017
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 11. 2017
Hlavní kniha - za období leden až listopad 2017
Kniha došlých faktur - ke dni 30. 11. 2017 (faktura č. 1 až 12)
Bankovní výpisy - ke dni 30. 11. 2017 k běžnému účtu (Komerční banka, a.s.)
Účetní doklady - za měsíc červen až listopad 2017 (výpis č. 12 až 18 - Komerční banka, a.s.)
Účetnictví ostatní - odpisový plán a rozpouštění dotace za období leden až listopad 2017
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy ze zasedání dozorčí rady a výboru svazku konané dne 14. 12. 2016 a 26. 4. 2017

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Rozvaha - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Příloha rozvahy - sestavena a předložena ke dni 31. 12. 2017
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017
Výkaz zisku a ztráty - sestaven a předložen ke dni 31. 12. 2017
Hlavní kniha - účetnictví za období 12/2017
Kniha došlých faktur - ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 1 až 12)
Kniha odeslaných faktur - ke dni 31. 12. 2017 (faktura č. 1 až 11)
Bankovní výpis - ke dni 31. 12. 2017 k běžnému účtu vedeného u Komerční banky, a.s.
Účetní doklady - za měsíc prosinec 2017 (bankovní výpis č. 19 - Komerční banka, a.s.)
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2017, Plán inventur ze dne 13. 12. 2017, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 15. 12. 2017, Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2018
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:
- Zápis ze zasedání dozorčí rady a výboru svazku konané dne 13. 12. 2017
- Zápis z provedené kontroly hospodaření svazku dozorčí radou ze dne 12. 12. 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 pro plynofikaci oblastí Bransouze a okolí 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	100,29 %
Podíl závazků na rozpočtu	0,00 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

Vysoký podíl pohledávek na rozpočtu k 31. 12. 2017 (100,29 %) byl způsoben vystavením faktur členským obcím svazku za pronájem plynárenského zařízení za rok 2017 (faktury vystaveny dne 31. 12. 2017 a uhrazeny v 1/2018).

Kouty 22. března 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

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

Ing. Libor Hartmann

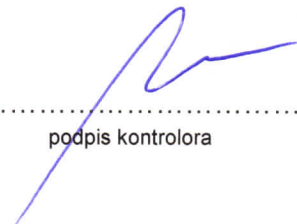
.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání



.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Ing. Michael Vecheta

.....
kontrolor



.....
podpis kontrolora

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 22. března 2018.

Svazek obcí pro plynofikaci
oblastí Bransouze a okolí
se sídlem 675 08 Kouty 11
tel.: 0618/881 228
IČO: 70435277

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