

Č. j.: KUJI 27154/2019 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 **2018**

Přezkoumání hospodaření za rok 2018 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 19. října 2018 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. října 2018** jako dílčí přezkoumání dne **7. května 2019** 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. května 2019.

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 20185003813_1

Ing. Libor Hartmann

Podklady za DSO předložili:

Miloš Dočekal - předseda
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. 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 2018 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

C. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí pro plynofikaci oblastí Bransouze a okolí za rok 2018

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 2018 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 % |

Kouty, 7. května 2019

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Libor Hartmann

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

Poučení

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.

DSO je podle § 13 odst. 1 písm. b) zákona o přezkoumávání hospodaření povinen příslušnému přezkoumávajícímu orgánu tj. Krajskému úřadu Kraje Vysočina, odboru kontroly, **nejpozději do 15 dnů** po projednání této zprávy spolu se závěrečným účtem v orgánech územního celku podat písemnou informaci o přijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě.

DSO je dále povinen uvést v informaci **lhůtu**, ve které podá písemnou zprávu o plnění přijatých opatření a v této lhůtě ji krajskému úřadu zaslat § 13 odst. 2 zákona o přezkoumávání hospodaření.

Za nepřijetí opatření k nápravě chyb a nedostatků uvedených ve zprávě o výsledku přezkoumání hospodaření nebo za nesplnění výše uvedených povinností se DSO uloží dle ustanovení § 14 odst. 1 písm. b) a c) zákona o přezkoumávání hospodaření **pokuta za přestupek až do výše 50 000 Kč** v každém jednotlivém případě.

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.

Tato zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření obsahuje výsledky dílčího přezkoumání a přílohu Písemnosti využité při přezkoumání obsahující 1 stranu.

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 7. května 2019.

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 |

PŘÍLOHA

Písemnosti využité při přezkoumání

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

Návrh rozpočtu - na rok 2018 zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 27. 11. 2017 do 13. 12. 2017, členským obcím svazku návrh odeslán ke zveřejnění dne 27. 11. 2017

Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2018 schválen Dozorčí radou a výborem svazku dne 13. 12. 2017 a zveřejněn dne 19. 12. 2017 na internetových stránkách svazku obcí

Rozpočtové opatření - č. 1/2018 schváleno Výborem svazku dne 18. 4. 2018 a na internetových stránkách svazku obcí zveřejněno od 19. 4. 2018

Návrh závěrečného účtu - za rok 2017 včetně zprávy o výsledku přezkoumání zveřejněn na internetových stránkách svazku obcí od 28. 3. 2018 do 18. 4. 2018

Schválený závěrečný účet - za rok 2017 schválen Výborem svazku dne 18. 4. 2018 a zveřejněn dne 19. 4. 2018 na internetových stránkách svazku obcí

Účetní závěrka Svazku obcí pro plynofikaci oblastí Bransouze a okolí za rok 2017 schválena Výborem svazku dne 18. 4. 2018

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30. 9. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30. 9. 2018

Rozvaha - sestavena ke dni 30. 9. 2018

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30. 9. 2018

Účtový rozvrh - roku 2018

Hlavní kniha - za období leden až září 2018

Kniha došlých faktur - ke dni 30. 9. 2018 (faktura č. 1 až 11)

Faktura - č. 3402003091 vystavena dne 31. 12. 2017 na částku 93 540,26 Kč za zajištění provozu a běžné údržby plynárenského zařízení, uhrazena dne 15. 1. 2018

Bankovní výpis - ke dni 30. 9. 2018 k běžnému účtu (Komerční banka, a.s.)

Účetní doklady - za měsíc leden 2018 a září 2018 k bankovnímu výpisu č. 1 a 9 - Komerční banka, a.s.

Účetnictví ostatní - Odpisový plán za období leden až září 2018

- Rozpuštění dotace za období leden až září 2018

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis Dozorčí rady a výboru svazku ze dne 13. 12. 2017 a zápis Výboru svazku ze dne 18. 4. 2018

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 31. 12. 2018

Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 31. 12. 2018

Rozvaha - sestavena ke dni 31. 12. 2018

Příloha rozvahy - sestavena ke dni 31. 12. 2018

Účetní deník - za období říjen až prosinec 2018

Kniha došlých faktur - k 31. 12. 2018 (faktura č. 1 až 12)

Bankovní výpis - k 31. 12. 2018 k běžnému účtu (KB)

Účetní doklady - za měsíc říjen 2018 k bankovnímu výpisu KB č. 11

Evidence majetku - Odpisový plán k 31. 12. 2018

- Rozpuštění dotace k 31. 12. 2018

Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny ke dni 31. 12. 2018, Plán inventur ze dne 12. 12. 2018, Prezenční listina účastníků školení k zajištění inventarizace a způsobu jejího provádění ze dne 14. 12. 2018, Inventarizační zpráva ze dne 20. 1. 2019

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí:

- Zápis ze zasedání Výboru svazku ze dne 12. 12. 2018

- Zápis Dozorčí rady z provedené kontroly hospodaření ze dne 12. 12. 2018