

Č. j.: KUJI 33190/2018 KO

## **Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pro plynofikaci obcí Černíče, Strachoňovic a Radkova**

se sídlem Černíč 10, 588 56 Telč, IČO 71160582  
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 30. listopadu 2017 jako dílčí přezkoumání a dne 15. května 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 15. května 2018.

**Místo provedení přezkoumání:**

Dobrovolný svazek obcí  
Svazek obcí pro plynofikaci obcí  
Černíče, Strachoňovic a Radkova  
Černíč 10  
588 56 Telč

**Přezkoumání vykonal:**

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Jaroslav Pachr  
pověření číslo 20175037130\_9

**Podklady za DSO předložili:**

Bohuslav Richter - předseda  
Ing. Michaela Svobodová - 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 obcí Černíče, Strachoňovic a Radkova nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

## **B. Písemnosti využité při přezkoumání**

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí pro plynofikaci obcí Černíče, Strachoňovic a Radkova byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2017 zaslán členskými obcemi dne 07.11.2016  
Rozpočtový výhled - výborem svazku přijat na období let 2014 až 2018 a na období 2018 až 2019 - na internetových stránkách obce Černíč zveřejněn od 06.03.2017  
Rozpočtová opatření - předsedou svazku schváleno rozpočtové opatření č. 1 dne 09.01.2017 - na internetových stránkách obce Černíč zveřejněno od 10.03.2017  
Rozvaha - sestavena ke dni 30.09.2017  
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven ke dni 30.09.2017  
Vnitřní předpis a směrnice - platné pro rok 2017  
Účetní deník - sestaven ke dni 30.09.2017  
Stanovy a osvědčení o registraci dobrovolných svazků obcí - stanovy svazku ze dne 11.02.2003 - osvědčení o registraci svazku ze dne 06.03.2003  
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu svazku za rok 2016 zaslán členskými obcemi dne 17.04.2017 - výborem a dozorčí radou svazku schválen dne 22.05.2017 - schválený závěrečný účet zveřejněn na internetových stránkách obce Černíč od 22.05.2017  
Kniha došlých faktur - za období leden až září 2017 (01 - 09)  
Evidence majetku - vedena v PC  
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání výboru a dozorčí rady svazku ze dne 13.12.2016 a dne 22.05.2017  
Příloha rozvahy - sestavena ke dni 30.09.2017  
Schválený rozpočet - na rok 2017 schválen výborem a dozorčí radou svazku dne 13.12.2016 - schválený rozpočet zveřejněn na internetových stránkách obce Černíč od 27.02.2017  
Účetní doklady - za období leden až září 2017 k bankovním výpisům č. 001 - 009  
Kniha odeslaných faktur - za období leden až září 2017 (01 - 06)  
Schválení účetní závěrky svazku za rok 2016 výborem a dozorčí radou dne 22.05.2017  
Účtový rozvrh - platný pro rok 2017  
Bankovní výpisy - za období leden až září 2017 (ČS č. 001 - 009)  
Výkaz zisku a ztráty - sestaven ke dni 30.09.2017

**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 - platný pro rok 2017  
Hlavní kniha - sestavena ke dni 31.12.2017  
Účetní deník - sestaven ke dni 31.12.2017  
Kniha došlých faktur - za období říjen až prosinec 2017 (10 - 13)  
Bankovní výpisy - za období říjen až prosinec 2017 (ČS č. 010 - 012)  
Účetní doklady - za období říjen až prosinec 2017 k bankovním výpisům č. 010 - 012  
Evidence majetku - vedena v PC

Inventurní soupisy majetku a závazků - plán inventur ze dne 30.11.2017 - školení členů inventarizační komise dne 30.11.2017 - inventurní soupisy vyhotoveny ke dni 31.12.2017 - inventarizační zpráva ze dne 04.01.2018  
Mzdová agenda - předpis mezd za měsíc prosinec 2017  
Zápis z jednání dozorčí rady svazku ze dne 06.12.2017  
Zápis z jednání výboru a dozorčí rady svazku ze dne 07.12.2017

### C. Plnění opatření přijatých k nápravě chyb a nedostatků

Při přezkoumání hospodaření DSO za předchozí rok 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 obcí Černíče, Strachoňovic a Radkova 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	11,83 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %


Černíč 15. května 2018

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Jaroslav Pachr

.....  
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

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

  
.....  
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 obcí Černíče, Strachoňovic a Radkova s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 15. května 2018

Bohuslav Richter  
.....  
předseda DSO



.....  
podpis předsedy DSO



**Rozdělovník:**

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí pro plynofikaci obcí Černíče, Strachoňovic a Radkova	Bohuslav Richter
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly