

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