

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Železnice Kostelec- Slavonice

se sídlem náměstí Zachariáše z Hradce 10, 588 56 Telč, IČO: 45658901
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 4. 1. 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 15. září 2015 jako dílčí přezkoumání a dne 12. dubna 2016 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 12. dubna 2016.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Svazek obcí
Železnice Kostelec - Slavonice
náměstí Zachariáše z Hradce 10
588 56 Telč

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Monika Havelková
pověření číslo 575/15

Podklady za DSO předložila:

Bc. Lenka Mířková - 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 Železnice Kostelec - Slavonice **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Pisemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Železnice Kostelec-Slavonice byly využity následující písemnosti:

Návrh rozpočtu - na rok 2015 zveřejněn na úředních (pevných) i elektronických úředních deskách členských obcí od 3. 12. do 19. 12. 2014

Schválený rozpočet - na rok 2015 schválen valnou hromadou dne 19. 12. 2014

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu zveřejněn na úředních deskách (pevných) i elektronických úředních deskách členských obcí od 21. 4. do 16. 5. 2015 a schválen valnou hromadou dne 11. 5. 2015 bez výhrad. Zároveň tento den schválena účetní závěrka svazku obcí za rok 2014.

Bankovní výpisy - k 31. 8. 2015 (č. 25 - 26)

Účtový rozvrh - na rok 2015 sestaven a předložen ke kontrole

Příloha rozvahy - k 31. 8. 2015

Kniha došlých faktur - č. 200001 - 200002 za kontrolované období roku 2015

Rozvaha - k 31. 8. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 8. 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 8. 2015

Hlavní kniha - k 31. 8. 2015

Smlouvy nájemní - Smlouva o nájmu prostor nesloužících k podnikání č. S 7047/2015-OŘ BNO-ÚE VS 6398504115 (DSO - pronajímatel) ze dne 11. 5. 2015

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí – jednání valné hromady ze dne 19. 12. 2014 a 11. 5. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Zápisy z jednání kontrolního výboru svazku - č. 1/2015 ze dne 11. 5. 2015 a č. 2/2015 ze dne 9. 11. 2015

Rozpočtové opatření - č. 1/2015 schváleno předsednictvem svazku dne 27. 11. 2015

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 12. 2015

Rozvaha - k 31. 12. 2015

Příloha rozvahy - k 31. 12. 2015

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 12. 2015

Hlavní kniha - k 31. 12. 2015

Inventurní soupisy majetku a závazků - Plán inventur ze dne 27. 11. 2015, Inventarizační zpráva ze dne 6. 1. 2016

Evidence majetku - k 31. 12. 2015

Účetní doklady - za měsíc prosinec roku 2015 (bankovní výpis č. 037)

Faktura - č. 20151043 ze dne 31. 12. 2015 ve výši 2 500,-- Kč (neuhrazená faktura)

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2015 (ČS, a s. a ČNB)

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - zápis z jednání valné hromady svazku č. 2/2015 ze dne 27. 11. 2015

Zápis z jednání předsednictva svazku - č. 1/2015 ze dne 11. 5. 2015 a č. 2/2015 ze dne 9. 11. 2015

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 dilčním přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Železnice Kostelec-Slavonice za rok 2015

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 2015 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	0,10 %
Podíl závazků na rozpočtu	380,58 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0,00 %

Komentář:

Zůstatek účtu 451 - Dlouhodobé úvěry je k 31. 12. 2015 vykázán ve výši 1 090 491,73 Kč a zůstatek účtu 472 - Dlouhodobé přijaté zálohy na transfery je k 31. 12. 2015 vykázán ve výši 1 866 510,97 Kč.

IV. Ostatní upozornění a sdělení:

V roce 2012 uzavřel dobrovolný svazek obcí s Českou spořitelnou, a. s. Praha úvěrovou smlouvu ve výši 2 000 000,- Kč na předfinancování projektu z Evropského fondu regionálního rozvoje. V průběhu let byl úvěr svazkem obcí řádně splácen. Dne 22. 2. 2016 svazek obcí úvěr jednorázově doplatil (1 090 491,73 Kč), čímž došlo k nárůstu podílu závazků na rozpočtu ve výši 380,58 %.

Telč dne 12. dubna 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Monika Havelková

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-5-

.....
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 Železnice Kostelec-Slavonice s tím, že se vzdává práva podat písemné stanovisko územního celku dle § 7 písm. c) zákona o přezkoumávání hospodaření.

Dne 14. 04. 2016

SVAZEK OBČÍ
„Železnice Kostelec - Slavonice“
nám. Zachariáše z Hradce 10
588 56 Telč
IČ: 456 58 901

RNDr. Miloš Vystrčil

.....
předseda DSO



.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	DSO Svazek obcí Železnice Kostelec-Slavonice	RNDr. Miloš Vystrčil
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly