

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: 1

Č. j.: KUJI 29281/2017 KO

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Hořepnický region

se sídlem náměstí Prof. Bechyně 79, 394 21 Hořepník, IČO: 70948178
za rok 2016

Přezkoumání hospodaření za rok 2016 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 6. září 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 26. září 2016 jako dílčí přezkoumání a dne 18. dubna 2017 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 18. dubna 2017.

Místo provedení přezkoumání:

Dobrovolný svazek obcí Hořepnický region
náměstí Prof. Bechyně 79
394 21 Hořepník

Přezkoumání vykonali:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Ing. Radomír Tomandl
pověření číslo 20165084142_10
- kontrolorka: Bc. Simona Burešová
pověření číslo 20165084142_15

Podklady za DSO předložili:

Vladimír Kotýnek – předseda svazku
Hana Svobodová – účetní svazku

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 Hořepnický region **nebyly zjištěny chyby a nedostatky.**

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Hořepnický region byly využity následující písemnosti:

Evidence pohledávek - k 31. 8. 2016

Rozvaha - k 31. 12. 2015 a k 31. 8. 2016

Příloha rozvahy - k 31. 8. 2016

Pokladní kniha - k 31. 8. 2016, zůstatek 6.000,- Kč

Pravidla rozpočtového provizoria - pravidla rozpočtového provizoria pro rok 2016 byla zpracována a schválena na shromáždění zástupců svazku obcí dne 9. 12. 2015

Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu svazku za rok 2015 byl zveřejněn spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2015 na úředních deskách členských obcí od 13. 4. do 5. 5. 2016 a byl projednán a schválen na Shromáždění zástupců svazku dne 19. 5. 2016 bez výhrad.

Účetní závěrka - účetní závěrka svazku za rok 2015 byla projednána a schválena na shromáždění zástupců svazku obcí dne 19. 5. 2016

Rozpočtové opatření - rozpočtové opatření číslo 1 ze dne 1. 8. 2016

Bankovní výpisy - k 31. 8. 2016, účet u KB číslo 78-63250277/0100, zůstatek 60.688,08 Kč
- účet u ČNB číslo 94-10010261/0710, zůstatek 578,82 Kč

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - k 31. 8. 2016

Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu svazku na rok 2016 byl zveřejněn na úředních deskách členských obcí od 20. 1. do 8. 2. 2016

Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z jednání Shromáždění zástupců obcí svazku ze dne 9. 12. 2015 a ze dne 19. 1., 11. 2., 12. 4., 19. 5. a 26. 8. 2016

Účetní doklady - doklady za leden až srpen 2016, číslo 1 až 34 k výpisům z účtu č. 1 až 8 u KB a 1 až 8 u ČNB.

Výkaz zisku a ztráty - k 31. 8. 2016

Schválený rozpočet - rozpočet svazku na rok 2016 byl projednán a schválen na zasedání Shromáždění zástupců dobrovolného svazku obcí dne 11. 2. 2016

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Bankovní výpisy - k 31. 12. 2016,

- účet u KB číslo 78-63250277/0100, zůstatek 71.995,72 Kč

- účet u ČNB číslo 94-10010261/0710, zůstatek 538,82 Kč

Rozpočtové opatření - číslo 2 ze dne 1. 12. 2016

Pokladní kniha - se stavem k 31. 12. 2016, zůstatek hotovosti 0 Kč

Inventurní soupisy majetku a závazků - k 31. 12. 2016

- Plán inventur ze dne 13. 12. 2016

- Proškolení komise dne 2. 1. 2017

- Inventarizační zpráva ze dne 24. 1. 2017

Kniha došlých faktur - se stavem k 31. 12. 2016, evidované faktury došlé číslo 1 a 2, k 31. 12. 2016 neuhrazeno 9.600,- Kč

Evidence pohledávek - se stavem k 31. 12. 2016 evidovaná jedna pohledávka ve výši 6.000,- Kč

Účetní doklady - doklady k výpisům z účtu u KB čísla výpisů 9,10,11 a 12/2016 a číslo 1/2017, účetní doklady za měsíce září až prosinec 2016, čísla dokladů 110035 až 110051

Pokladní doklady - výdajový doklad č. 1 ze dne 28. 12. 2016, odvod zůstatku hotovosti na účet.

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - se stavem k 31. 12. 2016

Výkaz zisku a ztráty - se stavem k 31. 12. 2016

Rozvaha - se stavem k 31. 12. 2016

Příloha rozvahy - se stavem k 31. 12. 2016

Zápisy z jednání statutárních orgánů včetně usnesení - zápis z jednání Shromáždění zástupců svazku ze dne 18. 10. a 13. 12. 2016

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 2016 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

I. Při přezkoumání hospodaření DSO Hořepnický region za rok 2016

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 2016 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	24,99 %
Podíl závazků na rozpočtu	39,99 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %

IV. Ostatní sdělení:

Podíl závazků na rozpočtu svazku ve výši 39,99 % byl způsoben neuhrazením faktury v částce 9.600,- Kč. Splatnost faktury nastala až v lednu 2017, protože svazek měl příjmy za rok 2016 jen z členských příspěvků obcí ve výši 24.000,- Kč, vykázal k 31. 12. 2016 podíl závazků na rozpočtu vyšší než 30%.

Hořepník, 18. dubna 2017

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Ing. Radomír Tomandl

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

**KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA**
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-16-

.....
podpis kontrolora pověřeného řízením přezkoumání

