

Krajský úřad Kraje Vysočina

odbor kontroly

Žižkova 57, 587 33 Jihlava

Stejnopis č.: /

Č. j.: KUJI 23314/2016 KO

**Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření
dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Přibyslavska**

se sídlem Bechyňovo náměstí 1, 582 22 Přibyslav, IČO: 70951730
za rok 2015

Přezkoumání hospodaření za rok 2015 bylo zahájeno písemným oznámením doručeným územnímu celku dne 17. 9. 2015 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. října 2015 jako dílčí přezkoumání a dne 14. března 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 14. března 2016.

Místo provedení přezkoumání: Svazek obcí Přibyslavska
Bechyňovo náměstí 1
582 22 Přibyslav

Přezkoumání vykonala:

- kontrolor pověřený řízením přezkoumání: Miloslava Neubauerová
pověření číslo 578/15

Podklady za DSO předložili: Martin Kamarád - předseda
Marie Bártová - 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 Přibyslavska nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

B. Písemnosti využité při přezkoumání

Při dílčím přezkoumání hospodaření dobrovolného svazku obcí Svazek obcí Příbyslavska byly využity následující písemnosti:

Účtový rozvrh - platný pro rok 2015
Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 30. 9. 2015
Bankovní výpisy - předloženy výpisy KB, a.s. za měsíce leden - září roku 2015 (čísla výpisů 1 až 9)
Rozvaha - sestavena k 30. 9. 2015
Účetní deník - k 30. 9. 2015
Schválený rozpočet - rozpočet na rok 2015 byl schválen valnou hromadou svazku dne 20. 11. 2014
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápisy z valné hromady Svazku obcí Příbyslavska ze dne 20. 11. 2014 a ze dne 25. 2. 2015 a 27. 4. 2015
Závěrečný účet - návrh závěrečného účtu svazku za rok 2014 byl spolu se Zprávou o výsledku přezkoumání hospodaření svazku za rok 2014 zveřejněn v členských obcích svazku a schválen byl valnou hromadou svazku dne 27. 4. 2015 bez výhrad. Zároveň byla tento den schválena účetní závěrka svazku za rok 2014.
Účetní doklady - za měsíce leden - září roku 2015 (doklady číslo 1001 až 1037)
Hlavní kniha - sestavena k 30. 9. 2015
Příloha rozvahy - sestavena k 30. 9. 2015
Kniha došlých faktur - za období leden - září roku 2015 (faktura číslo 1)
Návrh rozpočtu - návrh rozpočtu na rok 2015 byl zveřejněn v členských obcích svazku v rozmezí od 3. 11. do 20. 11. 2014
Kniha odeslaných faktur - za období leden - září roku 2015 (faktury číslo 1 až 22)
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 30. 9. 2015

Při konečném přezkoumání hospodaření byly využity následující písemnosti:

Výkaz pro hodnocení plnění rozpočtu - sestaven k 31. 12. 2015
Rozvaha - sestavena k 31. 12. 2015
Výkaz zisku a ztráty - sestaven k 31. 12. 2015
Hlavní kniha - sestavena k 31. 12. 2015
Účetní deník - k 31. 12. 2015
Kniha došlých faktur - za období říjen - prosinec roku 2015 (faktura číslo 2 a 3)
Inventurní soupisy majetku a závazků - sestaveny k 31. 12. 2015, Plán inventur ze dne 15. 12. 2015 a Inventarizační zpráva ze dne 1. 2. 2016
Evidenze majetku - za období říjen - prosinec roku 2015
Účetní doklady - za období říjen - prosinec roku 2015 (doklady číslo 1038 až 1044)
Bankovní výpisy - předloženy výpisy KB, a.s. za měsíce říjen - prosinec roku 2015 (čísla výpisů 10 až 12)
Příloha rozvahy - sestavena k 31. 12. 2015
Zápisy z jednání orgánů dobrovolných svazků obcí - zápis z valné hromady Svazku obcí Příbyslavska ze dne 2. 12. 2015
Zápis z pracovního jednání členů představenstva Svazku obcí Příbyslavska ze dne 25. 2. 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 dílčím přezkoumání za rok 2015 nebyly zjištěny chyby a nedostatky.

D. Závěr

- I. Při přezkoumání hospodaření DSO Svazek obcí Přibyslavska 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 %
Podíl závazků na rozpočtu	0 %
Podíl zastaveného majetku na celkovém majetku	0 %


V Přibyslavi 14. března 2016

Za Krajský úřad Kraje Vysočina

Miloslava Neubauerová

.....
kontrolor pověřený řízením přezkoumání

KRAJSKÝ ÚŘAD
KRAJE VYSOČINA
Odbor kontroly
Žižkova 57, 587 33 Jihlava
-7-


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

Dne 14. března 2016

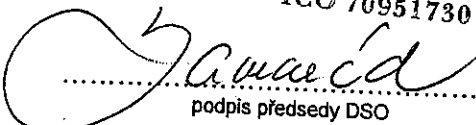
Martin Kamarád

.....
předseda DSO

Svazek obcí Přibyslavska

Bechyňovo nám. 1, 582 22 Přibyslav

IČO 70951730


.....
podpis předsedy DSO

Rozdělovník:

Stejnopis	Počet výtisků	Předáno	Převzal
1	1x	Svazek obcí Přibyslavska	Martin Kamarád
2	1x	Krajský úřad Kraje Vysočina	odbor kontroly